

COMUNE DI MANFREDONIA PROTOCOLLO GENERALE	
22 GIU. 2023	
Prot. N°	29719
CAT.	CLASSE:



CITTA' DI MANFREDONIA
Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 41 del 22/06/2023

L'anno duemilaventitre il giorno 22 del mese di giugno alle ore 10.10 si è riunito presso la casa Comunale di Piazza del Popolo 8, il Collegio dei Revisori del Comune di Manfredonia, alla presenza dei componenti nominati con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 15.07.2022, immediatamente esecutiva, che di seguito si riportano:

- Dott. Angelo Pedone *Presidente*
- Dott. Michele Marinelli *Componente*
- Dott. Michele Mastrogiacomo *Componente*

Partecipa alla riunione la Dr.ssa Maricarmen Distante, Dirigente del Settore Finanziario.

Il Collegio è stato convocato per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) **Elaborazione verbale di verifica di cassa al 31/03/2023;**
- 2) **Varie ed eventuali.**

In relazione al 1° punto all'O.d.G.

Il Presidente comunica che risultano trasmessi "brevi manu" in data 09/06/2023, la documentazione elettronica, in formato .pdf, trasmessa dal Tesoriere Comunale BPM e dal Dirigente del Settore Finanziario, successivamente la documentazione è stata integrata, su ripetute richieste, da ulteriore documentazione, pertanto procede alla verifica ordinaria di cassa, per il I trimestre 2023, fissata alla data del 31/03/2023.

Il Collegio dei Revisori

Visto lo Statuto dell'Ente

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Ente,

Visti gli artt.223 e 239 D. Lgs. 18/08/2000 n. 267

Il Collegio fa presente che la Convenzione di Tesoreria con la BPM SPA, stipulata in data 07/06/2011, rep. n. 8452, risulta scaduta in data 31/12/2016 e risulta in proroga tecnica sino al 31/12/2023, nelle more della procedura di gara per la scelta del nuovo Tesoriere.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Le operazioni di verifica compiute, vengono analiticamente descritte di seguito:

1) Accerta che il Fondo Cassa al 31/03/2023, come da risultanze del Tesoriere dell'Ente, è così certificato:

SCRITTURE CONTABILI DEL COMUNE DI MANFREDONIA			
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	01/01/2023	+	63.910.404,45
<i>REVERSALI EMESSE</i>	31/03/2023	+	5.507.829,33
<i>MANDATI EMESSI</i>	31/03/2023	-	10.788.372,34
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	31/03/2023		58.629.861,44
SCRITTURE CONTABILI DEL TESORIERE			
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE	01/01/2023	+	63.910.404,45
<i>REVERSALI (Residui e competenza)</i>	31/03/2023	+	5.454.545,69
<i>MANDATI (Residui e competenza)</i>	31/03/2023	-	9.084.231,60
<i>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE</i>	31/03/2023	+	4.418.018,10
<i>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</i>	31/03/2023	-	1.710.078,84
Giacenza di cassa Tesoriere	31/03/2023		62.988.657,80
PROSPETTO DI RACCORDO			
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	31/03/2023	+	58.629.861,44
<i>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE</i>	31/03/2023	+	4.418.018,10
<i>REVERSALI DA ACQUISIRE</i>	31/03/2023	-	52.956,39
<i>REVERSALI DA EVADERE BMP</i>	31/03/2023	-	327,25
<i>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</i>	31/03/2023	-	1.710.078,84
<i>MANDATI DA ACQUISIRE</i>	31/03/2023	+	2.040,46
<i>MANDATI DA EVADERE BPM</i>	31/03/2023	+	1.702.100,28
Saldo di cassa riconciliato	31/03/2023		62.988.657,80



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

2) Accerta che la Parificazione del Fondo di Cassa del Tesoriere, al 31/03/2023, con le risultanze presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, è così effettuata:

PARIFICAZIONE CON BANCA D'ITALIA - CONTO 64016		
saldo di fatto risultante dal conto del Tesoriere al 31/03/2023	+	€ 62.988.657,80
sottratte le riscossioni effettuate dal Tesoriere e non ancora contabilizzate in entrata nella giornata del 31/03/2023, sulla contabilità speciale, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia, in attesa di regolazione NON contabilizzati da BANKIT	-	€ 7.171,38
aggiunti i girofondi in uscita della giornata del 31/03/2023, sulla contabilità speciale, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia, regolarizzati in data 02/01/2023 da BANKIT	+	
aggiunti i pagamenti non ancora registrati dal Tesoriere nella giornata del 31/03/2023, mentre registrati in sulla contabilità speciale, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia	+	€ 6,05
saldo risultante sulla contabilità speciale n. 64016, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia al 31/03/2023 - MOD. 3 TESUN	=	€ 62.981.492,47

La situazione di cassa presso BANCA D'ITALIA - Tesoreria dello Stato - Sezione di Foggia sul conto n. 64016 la Banca d'Italia al 31/03/2023, risulta pari ad € 62.981.492,47= di cui:

- € 1.123.982,03= SC/FRUTTIFERO
- € 61.857.510,44= SC/INFRUTTIFERO

La situazione di cassa dei dati SIOPE rilevati dal sito online <https://www.siope.it> di BANCA D'ITALIA riferiti al Comune di Manfredonia al 31/03/2023, fanno emergere la seguente discordanza:

SIOPE Ente Codice: 800000055	Periodo RILEVAZIONE	Dati SIOPE+	Dati Verifica cassa BPM	DISCORDANZA
0.00.00.99.999 - ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	1° trimestre	2.417.722,31	4.418.018,10	-2.000.295,79
Incassi da regolarizzare	1° trimestre	2.417.722,31	4.418.018,10	-2.000.295,79
TOTALE INCASSI	1° trimestre	9.872.563,79	9.872.563,79	0,00
0.00.00.99.997 - PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal Tesoriere)	1° trimestre	6.404,31	6.404,31	0,00
0.00.00.99.999 - ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	1° trimestre	523.834,45	1.703.674,53	-1.179.840,08
Pagamenti da regolarizzare	1° trimestre	530.238,76	1.710.078,84	-1.179.840,08
TOTALE PAGAMENTI	1° trimestre	10.024.192,53	10.794.310,44	-770.117,91

Il Collegio segnala la discordanza dei dati rilevati dal sistema SIOPE relativi al 1° trimestre e richiede al TESORIERE dell'Ente l'immediata rettifica dei dati ed il ripristino della corretta classificazione delle entrate da regolarizzare, rettificando il totale dei pagamenti non corrispondenti. Il Collegio invita il Dirigente del



CITTA' DI MANFREDONIA
Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Settore Economico Finanziario a richiedere, al Tesoriere Comunale la rettifica dei dati e le relative giustificazioni.

Con riferimento alle somme vincolate, il Collegio prende atto che dal prospetto rilasciato dal Tesoriere le somme ammontano complessivamente ad 21.343.374,43= così suddivise:

A) Le somme **vincolate**, ex art. 180 del TUEL, detenute dal Tesoriere dell'Ente, alla data del 31/03/2023, ammontano ad € 21.192.830,51= così suddivise:

Vincolo	Descrizione	Importo al 31/03/2023
	Fondo entrate a destinazione vincolate	21.192.830,51
TOTALE FONDI VINCOLI		21.192.830,51 €

Il Collegio già con precedente verbale 37/2023 ha evidenziato la necessità di ricostruzione della giacenza del fondo di cassa vincolato, soprattutto in relazione a quanto emerso dalla sua evoluzione rappresentata dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE VINCOLI	VINCOLI - PARTE SPESA				VINCOLI - PARTE ENTRATA				DIFFERENZA
	FPV	RESIDUI PASSIVI	AVANZO VINCOLATO	TOTALE	RESIDUI ATTIVI	CASSA VINCOLATA	UTILIZZI IN TERMINI DI CASSA	TOTALE	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	57.490,07	3.357.811,24	3.415.301,31	0,00	3.357.811,24	0,00	3.357.811,24	-57.490,07
Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 557.308,10	5.035.231,81	27.231.118,44	32.823.658,35	18.878.021,32	3.024.721,87	0,00	21.902.743,19	-10.920.915,16
Vincoli derivanti da finanziamenti	0,00	349.116,84	1.907.737,34	2.256.854,18	349.116,84	0,00	0,00	349.116,84	-1.907.737,34
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 132.114,61	167.762,56	3.069.896,78	3.369.773,95	0,00	2.575.916,52	0,00	2.575.916,52	-793.857,43
Altri vincoli	0,00		0,00	0,00	0,00	13.680.000,00	0,00	13.680.000,00	13.680.000,00
TOTALE	689.422,71	5.609.601,28	35.566.563,80	41.865.587,79	19.227.138,16	22.638.449,63	0,00	41.865.587,79	0,00

Il Collegio ha già rappresentato la necessità di valorizzazione dei singoli vincoli ed in particolari di quelli riferiti ai fondi PNRR-PNC, con evidenziazione delle movimentazioni di incasso e pagamento degli stessi.

Il Collegio, in relazione ai fondi di cassa vincolata, reitera nuovamente la necessità di conoscere il dettaglio per singolo vincolo ex art. 180 del TUEL alla data del 31/03/2023, attraverso apposita determinazione dirigenziale da comunicare al Tesoriere dell'Ente.

B) Le somme **accantonate** dal TESORIERE per impegni futuri (pignoramenti presso terzi e altre somme), alla data del 31/03/2023, ammontano ad € 150.543,92=, come di seguito elencati:

TIPO	NUM.	COGNOME/ DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	IMPORTO iniziale	Importo accantonato
ACC.TO	2006090	FURII DEA CRISTINA	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 09/06/2020	45.773,19	45.773,19



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

ACC.TO	2105180	ALMA COSTRUZIONI SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 07/05/2021	6.183,68	6.183,68
ACC.TO	2107290	SALVEMINI ANTONIETTA E FILOMENA	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 20/07/2021	13.779,81	13.779,81
ACC.TO	2109140	FINSUD SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 14/09/2021	1.733,34	1.733,34
ACC.TO	2111170	GELSOMINO ARTURO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 17/11/2021	6.155,87	207,11
ACC.TO	2106230 2202010	OMNIA SECURITY SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 20/01/2022	81.220,83	20.166,93
ACC.TO	2204060	OSS SANITAS SOC. COOP. In liquidazione	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 01/04/2022	38.168,40	10.607,41
ACC.TO	2206130	ROMANI CRISTIANO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 10/06/2022	6.185,06	6.185,06
ACC.TO	2210050	ISFORM & CONSULTING SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 05/10/2022	3.992,63	3.992,63
ACC.TO	2210190	CLEMENTE ELIANA	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 19/10/2022	6.449,33	0,00
ACC.TO	2211070	CAPUTO DONATO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 04/11/2022	24.886,62	24.886,62
ACC.TO	2211141	FABIANO GIUSEPPINA	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 11/11/2022	2.000,00	2.000,00
ACC.TO	2211142	VALENTE GIULIANO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 11/11/2022	2.000,00	2.000,00
ACC.TO	2212160	VALENTINO SALVATORE	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 16/12/2022	6.292,34	6.292,34
ACC.TO	2212161	DELLA PATRIA ANTONIA	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 16/12/2022	6.735,80	6.735,80
TOTALE PIGNORAMENTI AL 31/03/2023				251.556,90	150.543,92

Il Collegio segnala, altresì, la presenza di somme **accantonate** sui CONTI POSTALI per impegni futuri (pignoramenti presso terzi), alla data del 31/03/2023, ammontano ad € 143.237,41=, come di seguito elencati:

TIPO	NUM.	COGNOME/DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	IMPORTO INIZIALE	Importo ACCANTONATO	CONTO POSTALE PIGNORATO
ACC.TO	445/17	BT SUD SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 24/01/2018	3.081,42	3.081,42	N.C.
ACC.TO	S.N.	DE SIMONE MATTEO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 08/06/2018	1.761,81	1.761,81	N.C.
ACC.TO	581/19	A.T.S. MONTEMAGGIORE	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 03/12/2019	45.956,10	45.956,10	N.C.
ACC.TO	485/2021	MUCAFER	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 16/03/2022	88.445,45	88.445,45	N.C.
ACC.TO	480/2022	FORMAZIONE MANAGERIALE & CONSULTING SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 30/09/2022	3.992,63	3.992,63	13669718
TOTALE PIGNORAMENTI PRESSO POSTE AL 31/03/2023				143.237,41	143.237,41	

Le somme complessive accantonate per pignoramento presso terzi ammontano ad € 293.781,33=, come sopra rappresentato.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio segnala, per il tramite del **Segretario Generale dell'Ente**, la necessità di conoscere da parte degli uffici competenti (Legale e contenzioso) per singolo pignoramento sopra riportato lo stato di aggiornamento degli stessi e le motivazioni che hanno determinato l'accantonamento.

Il Collegio richiede altresì, tramite il settore legale dell'Ente di specificare gli atti posti in essere in relazione a quanto previsto nel Piano di riequilibrio Pluriennale (PRFP) ed alla loro copertura finanziaria.

A tutt'oggi nonostante le reiterate richieste nulla è stato trasmesso con ripercussione negativa sullo stato di raggiungimento degli obiettivi intermedi del PRFP monitorati dalla Corte dei Conti.

3) **Alla data del 31/03/2023** il Collegio accerta che non risultano regolarizzati, tra le altre, le seguenti carte contabili relative alle seguenti operazioni:

descrizione	importo	data pagamento	data regolarizzazione
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 513806570 SALDO DOCUM.036176360 DEL 30.12.2022	9,00	02/01/2023	n.d.
COMMISSIONI PER ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 513806570 SALDO DOCUM.036176360 DEL 30.12.2022	1,55	02/01/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 438443230 SALDO DOCUM.036176486 DEL 30.12.2022	4,50	02/01/2023	n.d.
VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP	523.834,45	16/01/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 513806570 SALDO DOCUM.000331885 DEL 30.01.2023	3,00	31/01/2023	n.d.
COMMISSIONI PER ADDEBITO VIACARD UTENZA N.513806570	1,55	31/01/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 438443230 SALDO DOCUM.000332015 DEL 30.01.2023	1,50	31/01/2023	n.d.
PAG.TO TELEMATICO - DATA INCASSO 31/01/2023 2023-01-31-22.10.48.517237000759	200,00	01/02/2023	n.d.
VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP	262.850,07	16/02/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 513806570 SALDO DOCUM.006814874 DEL 28.02.2023	24,69	01/03/2023	n.d.
COMMISSIONI PER ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 513806570	1,55	01/03/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 438443230 SALDO DOCUM.006815026 DEL 28.02.2023	16,99	01/03/2023	n.d.
PAG.TO TELEMATICO - DATA INCASSO 03/03/2023 2023-03-03-22.16.35.177924000149	245,00	06/03/2023	n.d.
PAG.TO TELEMATICO - DATA INCASSO 03/03/2023 2023-03-03-22.16.35.177924000156	245,00	06/03/2023	n.d.
ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 ID 315723	4.834,45	10/03/2023	n.d.
RITENUTA ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 PIGNORAMENTO CLEMENTE ELIANA ID315723	713,86	10/03/2023	n.d.
ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 ID 315723 PIGNORAMENTO CLEMENTE ELIANA (AVV. VAIRA)	856,00	10/03/2023	n.d.
VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP	402.872,66	16/03/2023	n.d.
VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP	507.267,84	16/03/2023	n.d.
VERSAMENTO TRIBUTI F24-EP	4.239,13	16/03/2023	n.d.
PAG.TO TELEMATICO - DATA INCASSO 27/03/2023 2023-03-27-22.10.26.021549000526	200,00	28/03/2023	n.d.
PAG.TO TELEMATICO - DATA INCASSO 27/03/2023 2023-03-27-22.10.26.021549000527	1.650,00	28/03/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 513806570 SALDO DOCUM.007753526 DEL 30.03.2023	3,00	31/03/2023	n.d.
COMMISSIONI PER ADDEBITO VIACARD UTENZA N.513806570	1,55	31/03/2023	n.d.
ADDEBITO VIACARD UTENZA N. 438443230 SALDO DOCUM.007753649 DEL 30.03.2023	1,50	31/03/2023	n.d.
totale carte contabili al 31/03/2023	1.710.078,84		

Il Collegio invita i **Dirigenti competenti per materia**, alla emissione dei provvedimenti di regolarizzazione delle partite contabili ai sensi di quanto previsto dall'art. 185 comma 4 del TUEL, che di seguito ad ogni buon fine in stralcio si riporta: "4. Il tesoriere effettua i pagamenti derivanti da obblighi tributari, da somme



CITTA' DI MANFREDONIA
Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

iscritte a ruolo, da delegazioni di pagamento, e da altri obblighi di legge, anche in assenza della preventiva emissione del relativo mandato di pagamento. Entro trenta giorni l'ente locale emette il relativo mandato ai fini della regolarizzazione, imputandolo contabilmente all'esercizio in cui il tesoriere ha effettuato il pagamento, anche se la relativa comunicazione è pervenuta all'ente nell'esercizio successivo".

Il Collegio invito il Responsabile del servizio Legale e i Dirigenti competenti per materia alla sollecita regolarizzazione delle seguenti esecuzioni disposte dal Giudice dell'esecuzione nel primo trimestre 2023 ed alla predisposizione dei provvedimenti di riconoscimento dei debiti fuori bilancio ex art. 194 del TUEL di seguito riportati:

creditore	descrizione	importo	data pagamento	data regolarizzazione
CLEMENTE ELIANA	ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 ID 315723	4.834,45	10/03/2023	
BANCO BPM	RITENUTA ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 PIGNORAMENTO CLEMENTE ELIANA ID315723	713,86	10/03/2023	
AVV. VAIRA LUIGI	ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 ID 315723 PIGNORAMENTO CLEMENTE ELIANA (AVV. VAIRA)	856,00	10/03/2023	
totale carte contabili al 31/03/2023		6.404,31		

Il Collegio reitera nuovamente l'invito alla sollecita regolarizzazione delle seguenti esecuzioni disposte dal Giudice dell'esecuzione ed al riconoscimento dei debiti fuori bilancio ex art. 194 del TUEL

TIPO	NUM.	DATA	PRATICA	COGNOME/DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	IMPORTO	data regolarizzazione
ESECUZIONI	2006	30.03.2022	2103290	DICEMBRINO LIBERA MARIA	ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE - R.G.E. 446/2021	327,01	n.d.
ESECUZIONI	2007	30.03.2022	2103290	DE BELLIS CARLO	ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE - R.G.E. 446/2021	329,00	n.d.
ESECUZIONI	2286	14/04/2022	2103291	DICEMBRINO LIBERA MARIA	ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE - R.G.E. 448/2021	611,72	n.d.
ESECUZIONI	2381	22/04/2022	2109030	AZZARONEANTONELLA	ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE - R.G.E. 1420/2021	2.505,06	n.d.
ESECUZIONI	4225	19/07/2022	2204060	O.S.S. SANITAS SOCIETA' COOPERATIVA	R.G.E. 931/2022	27.560,99	n.d.
ESECUZIONI	4580	10/08/2022	2202010	OMNIA SECURITY	R.G.E. 239/2022	61.053,90	n.d.
ESECUZIONI	4618	23/08/2022	2109031	AZZARONE ANTONELLA	R.G.E. 1420/2021	378,96	n.d.
ESECUZIONI	4838	25/08/2022	2111170	GELSOMINO ARTURO	R.G.E. 1795/2021	4.665,21	n.d.
ESECUZIONI	4839	25/08/2022	2111170	GELSOMINO ARTURO	R.G.E. 1795/2021	691,55	n.d.
ESECUZIONI	4840	25/08/2022	2111170	VAIRA LUIGI	R.G.E. 1795/2021	592,00	n.d.
ESECUZIONI	5398	19/10/2022	2203080	LA MUCAFER SOC. COOP.	R.G.E.	63.470,59	n.d.
PIGNORAMENTI PAGATI AL 30/12/2022						162.185,99	

Il Collegio reitera la richiesta, per il tramite del **Dirigente del Settore Economico Finanziario**, di trasmissione della documentazione relativa ai seguenti sospesi di uscita:

- 1804100 - BRAMANTE THE SRLS importo di € 1.391,87 **pagato dal Tesoriere in data 17/09/2019** non regolarizzato con il tesoriere;
- 1911180 - FUTURA SRL in liquidazione importo € 10.906,41 **pagato dal Tesoriere in data 17/08/2021** non regolarizzato con il tesoriere.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

4) Accerta la consistenza di cassa a tutto il 31/03/2023 dei Conti Correnti Postali, come di seguito riportati:

ELENCO CONTI POSTALI				
Numero Conto	Codice IBAN	Descrizione CONTO	Saldo	responsabile entrata
13669718	IT55 D076 0115 7000 0001 3669 718	Servizio Tesoreria - servii generali	2.064.626,79 €	Tributi
1039408131	IT31 V076 0115 7000 0103 9408 131	Fitti Patrimoniali Banchi Box Mercato Ortofrutticolo	4.976,78 €	Urbanistica
1039407869	IT04 Q076 0115 7000 0103 9407 869	Canoni di Concessione	6.502,37 €	Urbanistica
1039407802	IT87 V076 0115 7000 0103 9407 802	Pubbliche Affissioni Canoni Impianti Pubblicitari	21.856,63 €	Tributi
1039408610	IT84 S076 0115 7000 0103 9408 610	Verbali ZTL Violazioni Codice Strada	2.593,37 €	Polizia Locale
1039408487	IT02 Q076 0115 7000 0103 9408 487	Verbali PHOTORED Violazione Codice Strada	3.904,48 €	Polizia Locale
1039408461	IT82 G076 0115 7000 0103 9408 461	Verbali Ordin. Violazioni Codice Strada	412.506,31 €	Polizia Locale
1039408370	IT17 G076 0115 7000 0103 9408 370	Tari Giornaliera	2.379,90 €	Tributi
1039408230	IT74 V076 0115 7000 0103 9408 230	Contributo Mensa Scolastica Trasporto Alunni	9.980,82 €	Pubblica Istruzione
1039407927	IT43 F076 0115 7000 0103 9407 927	Acquedotto Rurale Frazione Montagna	23.557,90 €	Urbanistica
1039408081	IT60 G076 0115 7000 0103 9408 081	COSAP Permanente e Temporanea	414.295,01 €	Urbanistica
1039408297	IT88 Q076 0115 7000 0103 9408 297	Oneri di Urbanizzazione	1.402,99 €	Urbanistica
1039408339	IT74 F076 0115 7000 0103 9408 339	Sanzioni Amministrative	34.998,66 €	Urbanistica
1039408651	IT93 G076 0115 7000 0103 9408 651	Altre Entrate e Fitti	51.841,49 €	Urbanistica
	IT 94 G076 0115 7000 0008 6387610	Ruoli post Riforma (no esterno)	7.212,04 €	Tributi
SALDO CONTI POSTALI			3.062.635,54 €	

Il Collegio invita il **Dirigente del Settore Economico Finanziario** a riversare dette somme sul conto di tesoreria comunale. Si rammenta che la Circolare del Ministero del Tesoro n. 1976/90, dispone la stretta osservanza della cadenza almeno quindicinale per l'emissione delle reversali collegate al prelievo dai conti correnti postali.

5) Si accerta che non risultano trasmessi al Tesoriere **TITOLI E VALORI ATTIVI IN PORTAFOGLIO** ai sensi dell'art. 16 del contratto di Tesoreria.

Il Collegio segnala che ai sensi dell'art. 16 del vigente contratto di Tesoreria n. 8452 del 07/11/2011 il Tesoriere assume in custodia e amministrazione i titoli e valori di proprietà dell'Ente a titolo gratuito, quindi invita l'Ente ad attivare procedure di tracciabilità dei titoli e valori di proprietà dell'Ente, attivando opportune procedure di accentramento.

Il presente verbale, redatto in unico esemplare, letto, confermato e sottoscritto dalle parti, viene consegnato in copia a ciascuno dei presenti.

Alle ore 12.05 si chiude la riunione previa redazione, lettura, trascrizione e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio	firma
Dott. Angelo Pedone – Presidente	
Dott. Michele Marinelli – Componente	
Dott. Michele Mastrogiacomo – Componente	
Dr.ssa Maricarmen Distante – Responsabile Finanziario	