



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 168 del 15/04/2025

L'anno 2025 il giorno 15 del mese di aprile alle ore 15.00 si è riunito, presso la sede comunale di Piazza del Popolo, 8, su convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori del Comune di Manfredonia, nominato 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*

Il Presidente, riscontrata la presenza dell'intero Collegio, dichiara la seduta valida ed atta a deliberare.

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

- 1) **Richiesta Certificazione Rendicontazione Pac Anziani non autosufficienti gestito dalla Soc. Coop. Sociale Santa Chiara Clarissa per il periodo Ottobre 2022/Giugno 2023;**
- 2) **Richiesta Certificazione Rendicontazione Pac Anziani non autosufficienti gestito dalla Soc. Coop. Sociale San Giovanni di Dio per il periodo Ottobre 2022/Giugno 2023;**
- 3) **Richiesta Certificazione Rendicontazione Pac Anziani non autosufficienti gestito dalla Soc. Coop. Sociale Santa Chiara per il periodo Ottobre 2022/Giugno 2023;**
- 4) **Certificazione 5 per mille dell'Irpef percepiti dagli aventi diritto;**
- 5) **Varie ed eventuali.**

Per il 1° punto all'O.d.G.

Il Presidente riferisce che il collegio ha ricevuto, in data 15 aprile 2025 dal RUP D'Antuono Angela a mezzo PEC la richiesta relativa alla Certificazione su Rendicontazione PAC ANZIANI.

Il Collegio richiede ed acquisito "brevi manu" la seguente documentazione:

- Determina dirigenziale n. 1428 del 30/11/2022 avente ad oggetto "Pac Anziani non autosufficienti – Buoni servizio per anziani e per persone con disabilità. Approvazione graduatoria CE assunzione impegni – I finestra operativa VII A.O. 2022/2023. CUP: J81G22000340001";
- Determina dirigenziale n. 1270 del 14/09/2023 avente ad oggetto "Pac anziani non autosufficienti – Azione di rafforzamento territoriale buoni servizio anziani/disabili. Liquidazione SAD S. Giovanni di Dio (art. 87 R.R. N. 04/2007). Cod.Str.: N9KE82LQ Periodo Novembre-Dicembre 2022. A.O. 2022/2023. CUP: J81G22000340001;
- Determina dirigenziale n. 1795 del 30/11/2023 avente ad oggetto "Pac anziani non autosufficienti – Azione di rafforzamento territoriale buoni servizio anziani/disabili. Liquidazione SAD S. C. Clarissa (art. 87 R.R. N. 04/2007). Cod.Str.: G0DS3KFS. Periodo Novembre-Dicembre 2022. A.O. 2022/2023. CUP: J81G22000340001;
- Determina dirigenziale n. 1951 del 15/11/2024 avente ad oggetto "Pac anziani non autosufficienti – Azione di rafforzamento territoriale buoni servizio anziani/disabili. Liquidazione SAD Santa Chiara



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

(art. 87 R.R. N. 04/2007). Cod.Str.: 6V39LEXS. Periodo Ottobre 2022-Giugno 2023. A.O. 2022/2023. CUP: J81G22000340001;

- Determina dirigenziale n. 1952 del 15/11/2024 avente ad oggetto "Pac anziani non autosufficienti – Azione di rafforzamento territoriale buoni servizio anziani/disabili. Liquidazione SAD S.C. Clarissa (art. 87 R.R. N. 04/2007). Cod.Str.: G0DS3KFS. Periodo Gennaio-Giugno 2023. A.O. 2022/2023. CUP: J81G22000340001;
- Determina dirigenziale n. 1953 del 15/11/2024 avente ad oggetto "Pac anziani non autosufficienti – Azione di rafforzamento territoriale buoni servizio anziani/disabili. Liquidazione SAD S. Giovanni di Dio (art. 87 R.R. N. 04/2007). Cod.Str.: N9KE82LQ Periodo Ottobre 2022, Gennaio-Giugno 2023. A.O. 2022/2023. CUP: J81G22000340001;

- Determina dirigenziale n. 1270 del 14/09/2023 relativa alla liquidazione dei compensi verso la Società Cooperativa Sociale San Giovanni di Dio:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
NOVEMBRE 2022	26/01/2023	€ 8.977,75
DICEMBRE 2022	22/02/2023	€ 8.429,28

- Determina dirigenziale n. 1795 del 30/11/2023 relativa alla liquidazione dei compensi verso la Società Cooperativa Santa Chiara Clarissa:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
OTTOBRE 2022	06/03/2023	€ 4.942,75
NOVEMBRE 2022	06/03/2023	€ 5.996,25
DICEMBRE 2022	06/03/2023	€ 4.723,20

- Determina dirigenziale n. 1951 del 15/11/2024 relativa alla liquidazione dei compensi verso la Società Cooperativa Sociale Santa Chiara:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
OTTOBRE 2022	07/03/2023	€ 7.232,39
NOVEMBRE 2022	07/03/2023	€ 8.308,03
DICEMBRE 2022	07/03/2023	€ 5.846,80
GENNAIO 2023	07/03/2023	€ 8.625,36
FEBBRAIO 2023	14/04/2023	€ 8.427,95
MARZO 2023	20/09/2023	€ 9.241,60
APRILE 2023	25/09/2023	€ 6.667,83
MAGGIO 2023	03/10/2023	€ 8.411,35
GIUGNO 2023	23/10/2023	€ 7.647,52



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- Determina dirigenziale n. 1952 del 15/11/2024 relativa alla liquidazione dei compensi verso la Società Cooperativa Sociale Clarissa:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
GENNAIO 2023	09/03/2023	€ 6.169,68
FEBBRAIO 2023	24/03/2023	€ 5.830,20
MARZO 2023	07/09/2023	€ 6.577,42
APRILE 2023	12/09/2023	€ 4.442,76
MAGGIO 2023	12/09/2023	€ 5.426,25
GIUGNO 2023	12/09/2023	€ 5.391,09

- Determina dirigenziale n. 1953 del 15/11/2023 relativa alla liquidazione dei compensi verso la Società Cooperativa Sociale San Giovanni di Dio:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
OTTOBRE 2022	17/01/2023	€ 3.612,49
GENNAIO 2023	14/03/2023	€ 10.040,47
FEBBRAIO 2023	25/05/2023	€ 10.153,03
MARZO 2023	25/05/2023	€ 10.688,04
APRILE 2023	22/09/2023	€ 8.782,16
MAGGIO 2023	02/10/2023	€ 10.867,04
GIUGNO 2023	19/10/2023	€ 9.878,11



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

TIPO DI RICHIESTA

PAGAMENTO INTERMEDIO/DOMANDA DI RIMBORSO ☐ SI

PROGRESSIVO PAGAMENTO

SALDO FINALE

☐ No

(**) L'attestazione relativa alla regolarità amministrativo-contabile deve essere resa in occasione della prima rendicontazione

ATTESTAZIONE DI SPESA

AL

N.

DAL

AL

AMBITO/DISTRETTO SOCIO-SANITARIO O SOCIO-ASSISTENZIALE

Piano di Intervento approvato con Decreto AdG n.

del

Piano di intervento rimodulato con Decreto AdG n.

del

Rimodulazione del cronoprogramma n.

del



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Piano delle spese				
Tipologia di spesa	Quantità	Importo approvato	Impegni assunti	Importi pagati
buoni servizio	63	€ 330.717,42	€ 330.717,42	€ 201.407,30
N.P.				
N.P.				
N.P.				
N.P.				
N.P.				
N.P.				
N.P.				
N.P.				

Totale azione = Importo richiesto a valere sul PAC	€ 201.407,30
Totale azione = Importo - AL NETTO DELLA COMPARTECIPAZIONE	€ 330.717,42
Totale azione = Importo - AL LORDO DELLA COMPARTECIPAZIONE	€ 347.517,42
Spese approvate a valere sul PAC (valore "X")	€ 330.717,42
Compartecipazione (se ricorre nel decreto di approvazione dell'AdG - valore "Y")	€ 16.800,00
Totale generale Azione ("valore X+ Y")	€ 347.517,42
Pagamenti intermedi già rendicontati (al netto della presente rendicontazione "N-1")	
Pagamenti richiesti con la presente rendicontazione (n+1)	€ 201.407,30
Spese ancora da sostenere e da attestare [("valore X)-(N+1")]	



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Tipologia di spesa	Importo scheda approvato con decreto finanziamento AdG a valere sul pac	Rendicontazione di spesa			Eventuali economie maturate dalle procedure di gara e/o esecuzione
		Totale spesa rendicontata (valore cumulato "valore n+1")	Di cui rendicontata nella presenta attestazione	Di cui ancora da rendicontare	
SCHEDA n.1 - Erogazione di prestazioni di assistenza domiciliare socio-assistenziale integrate all'assistenza socio-sanitaria (ADI)					
SCHEDA n.2 - Erogazione di servizi in assistenza domiciliare socio-assistenziale per anziani non autosufficienti non in ADI (SAD)	€ 330.717,42	€ 201.407,30	€ 201.407,30		€ 129.310,12
SCHEDA n.3 - Investimento in allestimenti, forniture e adozioni di soluzioni innovative per la gestione					
TOTALE GENERALE	€ 330.717,42	€ 201.407,30	€ 201.407,30	€ 0,00	€ 129.310,12

Il Collegio ha preso atto della verifica di autocontrollo effettuata dal RUP D'Antuono Angela che ha firmato digitalmente in data 14/02/2025 il certificato di seguito riportato:



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il sottoscritto

Angela D'Antuono

nominato Responsabile Unico del Procedimento, con

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

n. 251 del 27/02/2023 per l'esecuzione della scheda 2.1 buoni sad consapevole delle responsabilità e delle pene stabilite dalla legge per false attestazioni e dichiarazioni mendaci, sotto la propria responsabilità, ai sensi del D.P.R. 445/2000, dichiara:

- le spese sostenute sono **corrette, ammissibili e coerenti** con gli obiettivi del Piano di intervento approvato;

- tutta la spesa dichiarata si riferisce a **pagamenti effettivamente eseguiti ed è supportata da ricevute o documenti contabili** di equivalente natura probatoria;

- le spese dichiarate sono conformi alle norme nazionali, regionali e regolamentari e alla normativa vigente in materia di appalti pubblici di lavori, servizi e forniture, di informazione e pubblicità, di pari opportunità;

- sono state adempiute tutte le prescrizioni di legge regionale, nazionale, ivi comprese quelle in materia di contabilità fiscale e in materia di contrasto al lavoro non regolare;

- le procedure sono state espletate, nel rispetto dei principi di parità di trattamento, proporzionalità, trasparenza e concorrenza e nel rispetto della vigente normativa;

le spese effettuate sono conformi alle disposizioni del sistema di gestione e controllo (S.I.G.E.CO decreto n. 3 del 20 marzo 2013), agli atti di riparto delle risorse finanziarie e relativi Formulare e Linee guida nonché al piano di intervento approvato e ammesso a finanziamento dall'AdG con il decreto sopra menzionato;

- non sussiste cumulo del finanziamento con altre forme di assegnazione delle risorse finanziarie a valere sulle medesime voci di spesa;

- non sussistono procedimenti di carattere giudiziario civile, penale o amministrativo che interessano le procedure amministrative e di spesa di cui il sottoscritto è responsabile;

- le check-list di autocontrollo per singola scheda di intervento, parte integrante della presente attestazione, è trasmessa in allegato unitamente alla documentazione tecnica, amministrativa e contabile richiesta dal Manuale di monitoraggio e controllo dell'Autorità di Gestione del Programma;

tutta la documentazione tecnica, amministrativa e contabile relativa alla realizzazione delle schede di progetto interessate dalla presente rendicontazione è correttamente archiviata nel fascicolo dell'operazione, coerentemente con quanto disposto dal SIGECO sopra richiamato, dalle Linee Guida e relativi formulari; la documentazione completa è a disposizione dell'Autorità di Gestione, delle altre Autorità del programma e degli altri organismi di controllo nazionali presso

UdP Manfredonia

Luogo e data Manfredonia, 14/02/2025

Firma

**IL RESPONSABILE UNICO DEL PROCEDIMENTO DEL
COMUNE CAPOFILA**

Il presente documento è prodotto, ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82, tramite il sistema informativo dell'Autorità di Gestione fondi PAC ed è firmato digitalmente.



Firmato digitalmente da:

D'Antuono Angela

Firmato il 25/03/2025 13:45

Seriale Certificato: 3131275

Valido dal 20/12/2023 al 20/12/2026

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Certificazione di spesa e attestazione di regolarità amministrativo contabile Organo di revisione economico-finanziaria/Revisore dei conti

L'Organo di revisione economico finanziario del Comune di **MANFREDONIA**

nominato con delibera del Consiglio Comunale n. **44** del **15/07/2022** certifica le spese ed attesta la regolarità amministrativo-contabile delle procedure contrattuali che sono state effettuate nel rispetto della legge nazionale e regionale, dello statuto del Comune e dei regolamenti comunali. Attesta, inoltre, che è stata svolta l'attività di vigilanza e di controllo contabile e fiscale prevista alla lettera c) dell'art. 239 del TUEL, approvato con D.Lgs. 267/2000.

Attesto inoltre che:

Relativamente al bilancio di previsione del Comune **MANFREDONIA**

si è proceduto all'istituzione, nel versante delle entrate, di due capitoli nella parte corrente (titolo II) e nella parte in conto capitale (titolo IV), nonché all'istituzione di due corrispondenti capitoli di spesa titolo I e titolo II

A seguito del provvedimento di approvazione del Piano di intervento da parte dell'Autorità di Gestione sono state accertate le entrate nel bilancio comunale con determina

ESTREMI
DETERMINA **1428**

DATA DETERMINA **30/11/2022**

Gli stanziamenti di entrata e di spesa sono stati inseriti nel bilancio di previsione:

☒ **Si** In sede di approvazione del bilancio preventivo **2023**

☐ con delibera di variazione di bilancio se lo stesso è stato approvato

Luogo e data **Manfredonia, 14/02/2025**

Firma

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Il presente documento è prodotto, ai sensi del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82, tramite il sistema informativo dell'Autorità di Gestione fondi PAC ed è firmato digitalmente.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio esamina la normativa di riferimento:

- Statuto e Regolamento di contabilità dell'ente;
- D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare dell'art.233-bis e dell'art.239 comma 1, lett. b, punto 1;
- D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili in particolare dell'allegato 4/2 "Principio di contabilità finanziaria";
- Principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Il Collegio verificata la documentazione prelevando un campione di tutta la documentazione trasmessa e sopra citata, nonché attraverso la verifica degli accertamenti e impegni assunti in contabilità dell'Ente.

CERTIFICA e ATTESTA

la regolarità amministrativo-contabile delle procedure contrattuali che sono state effettuate nel rispetto della legge nazionale e regionale, dello statuto del Comune e dei regolamenti comunali.

Attesta, inoltre, che è stata svolta l'attività di vigilanza e di controllo contabile e fiscale prevista alla lettera c) dell'art.239 del TUEL, approvato con D. Lgs. 267/2000.

Attesto inoltre che:

Relativamente al bilancio di previsione del Comune MANFREDONIA si è proceduto all'istituzione, nel versante delle entrate, di un capitolo nella parte corrente (titolo II), nonché all'istituzione di un corrispondente capitolo di spesa titolo I.

Si procede alla firma digitale del documento di spesa di seguito riportato:

Per il 2° punto all'O.d.G.

Il Presidente comunica di aver ricevuto in data 25/03/2025 a mezzo pec il prospetto e la documentazione relativa alla certificazione del "5 per Mille dell'Irpef", ricevute dal Comune di Manfredonia nell'esercizio 2023. Esaminate le "linee guida per la rendicontazione del contributo del 5 per mille destinato agli Enti del Terzo settore, allegato al d.d. 488 del 22/09/2021", esaminata la documentazione ricevuta, si provvede alla sottoscrizione della certificazione "5 per Mille dell'Irpef" sotto riportata.



CITTA' DI MANFREDONIA
Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

MODELLO B

**RENDICONTO DELLA DESTINAZIONE DELLA QUOTA DEL 5 PER MILLE DELL'IRPEF
A SOSTEGNO DELLE ATTIVITA' SOCIALI SVOLTE DAL COMUNE DI RESIDENZA DEL
CONTRIBUENTE
ATTRIBUITA NELL'ANNO 2023 E RIFERITA ALL'ANNO FINANZIARIO 2022 E ANNO DI
IMPOSTA 2021
(Articolo 12, decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 aprile 2010 aggiornato con le
istruzioni del Decreto del Presidente del Consiglio 7 luglio 2016)**

GESTIONE DIRETTA DA PARTE DEL COMUNE

A- totale dei contributi gestiti direttamente dal comune: € 6.711,93

1 -Importo delle spese finanziate con il 5 per mille destinate alle spese di funzionamento del Comune, distinte con l'indicazione della loro riconduzione alle finalità dello stesso:

Tipologia spesa di funzionamento	importo	riconduzione ad attività sociale dell'ente
a) Spese per risorse umane	€.....	%
b) Spese per beni e servizi (indicare tipi di beni)		
.....	€.....	%
.....	€.....	%
.....	€.....	%
c) Altro :	€.....	%
.....	€.....	%

2 -altre voci di spesa riconducibili direttamente agli scopi sociali dell'ente.

3 -Eventuali somme accantonate, per la realizzazione di progetti pluriennali da rendicontare nell'anno di utilizzazione: €.....

B-Contributi a persone fisiche per aree d'intervento. Indicare il totale dei contributi assegnati direttamente a:

a) Famiglia e minori	€ 1.408,03.....
b) Anziani	€
c) Disabili	€
d) Povertà, disagio adulti e senza fissa dimora	€.....
e) Multiutenza	€
f) Immigrati	€
g) Dipendenze	€
h)Altro	€



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Questo Ente ha provveduto, con determinazione dirigenziale n. 1429 del 10/10/2023, ad impegnare la somma di € 6.711,93, per l'acquisto di carte prepagate, unitamente ad altre somme disponibili, per un totale impegno di € 40.000,00, utili all'erogazione di buoni spesa in favore di cittadini bisognosi e fragili, secondo la regolamentazione comunale.

Tale impegno complessivo è stato razionalizzato secondo le necessità, provvedendo ad un primo acquisto di buoni spesa del valore di € 25.000,00 (dei totali € 40.000,00) utilizzando quota parte (€ 1.408,03) della somma complessiva, in oggetto, di € 6.711,93 e rimandando la liquidazione del residuo impegno di € 5.303,90 all'ulteriore acquisto di buoni spesa per i restanti complessivi € 15.000,00, non appena saranno esauriti i buoni spesa già acquistati con il primo lotto di € 25.000,00.

Pertanto, la residua somma di € 5.303,90 è a disposizione di siffatto intervento e sarà liquidata a seguire l'attuazione degli interventi come innanzi indicato.

Manfredonia, li. 14.03.2025

Timbro dell'ente

Il Responsabile dei Servizi Sociali

Il Responsabile del Servizio Finanziario.....
(Dott.ssa Mariacarmen DISTANTE)

L'organo di revisione economico-finanziario¹.....

1-

Pericomuniconpopolazioneinferiore a 15.000abitantièrichiestalasottoscrizione da partedell'unicocomponentedelcollegio; pericomuniconpopolazione superiore èrichiestalasottoscrizione dialmenoduecomponentidelcollegio, semprechéil regolamentodicontabilitànon prevedalapresenzadituttitreicomponentiperilfunzionamentodelcollegio, nelqualcasoil documentovasottoscrittodaitrecomponenti.

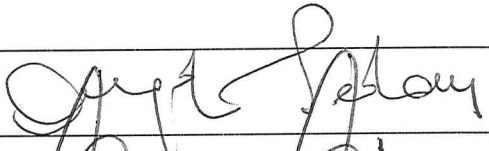
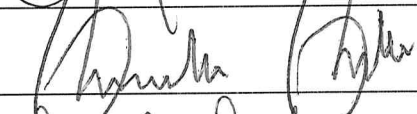


CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Presidente comunica che non avendo altro da discutere alle ore 18.50, la seduta viene dichiarata conclusa la seduta, dopo aver redatto, letto ed approvato il relativo verbale.

<i>Il Collegio dei Revisori dei Conti</i>	<i>Firma</i>
Dott. Angelo PEDONE – Presidente	
Dott. Michele MARINELLI – Componente	
Dott. Michele MASTROGIACOMO – Componente	