

CITTA' DI MANFREDONIA

PIAZZA DEL POPOLO, 8 – C.F. 83000290714
PROVINCIA DI FOGGIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 01 DEL 30/01/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno trenta del mese di gennaio alle ore 09:50 si è adunato presso il Comune il Collegio dei Revisori dei Conti, con la presenza dei Sigg.:

1. Dott. Pietro Gianfriddo - Presidente
2. Dott. Giuseppe Toma - Revisore
3. Dott. Mario Alfonso Gentile - Revisore

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

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Verifica trimestrale ordinaria di cassa in tesoreria – quarto trimestre 2018;
- 2) Verifica trimestrale ordinaria di cassa economale – quarto trimestre 2018;
- 3) Verifica trimestrale di cassa presso ufficio anagrafe – quarto trimestre 2018;
- 4) Verifica amministrativa/contabile presso Comando Polizia Municipale – quarto trimestre 2018.

Passando a trattare quanto esposto al primo punto posto all'o.d.g. il Collegio, ottenuta la documentazione dall'Ente, provvede alla verifica alla data del 30/01/2019 del saldo cassa risultante dalla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano sede di Manfredonia e della concordanza con il saldo cassa rilevato dalle scritture contabili.

I dati della suddetta documentazione vengono di seguito riportati e riclassificati:

Fondo cassa all' 1/1/2018	€	0,00
Reversali rimosse a tutto il 31/12/2018 (dal n.1 al n.5813)	€ +	87.386.918,28
Mandati pagati a tutto il 31/12/2018 (dal n.1 al n.4927)	€ -	87.386.918,28
Incassi senza Reversali a tutto il 31/12/2018	€ +	0,00
Pagamenti senza Mandati a tutto il 31/12/2018	€ -	0,00

SALDO CASSA C/O TESORERIA AL 31/12/2018 € 0,00

Dal libro giornale del Comune alla data della verifica del 31/12/2018 risultano i seguenti dati:

Fondo cassa all' 1/1/2018	€	0,00
Reversali emesse al 31/12/2018 (dal n.1 al n.5813)	€ +	87.386.918,28
TOTALE ENTRATA		€ + 87.386.918,28

Mandati emessi al 31/12/2018 (dal n.1 al n.4927) € - 87.391.708,26

SALDO CASSA C/O ENTE AL 31/12/2018 € - 4.789,98

La riconciliazione avviene attraverso la seguente partita rettificativa:

Saldo cassa Comune al 31/12/2018	€ +	- 4.789,98
Reversali emesse non trasmesse	€ -	0,00
Reversali consegnate non riscosse	€ -	0,00
Riscossioni eseguite senza reversali	€ +	0,00
Mandati consegnati non acquisiti dalla banca	€ +	0,00
Mandati emessi non trasmessi	€ +	0,00
Mandati emessi non ancora pagati	€ +	4.789,98
Pagamenti senza mandati	€ -	0,00
Reversali consegnate non acquisite dalla Banca	€ -	0,00
Riconciliazione saldo al 31/12/2018	€	0,00

Successivamente il Collegio verifica il saldo contabile del c/c bancario dell'Ente c/o la tesoreria alla data del 29/01/2019, che è pari ad euro -1.615.899,93; mentre al 31/12/2018 il saldo era pari ad euro - 1.764.080,10.

In proposito il Collegio riscontra, rispetto al trimestre precedente, una riduzione dell'anticipazione di cassa, conseguenza del peggioramento dell'indice di tempestività dei pagamenti che al 31/12/2018 risulta pari a 80,70. A tutto ciò occorre aggiungere la consistente entità dei debiti certi, liquidi ed esigibili e dei debiti fuori bilancio riconosciuti e non ancora pagati che ha comportato il peggioramento della situazione di forte squilibrio finanziario, ritenuta dal Dirigente del Settore Servizi Finanziari, con provvedimento del 7/12/2018 reso ai sensi dell'art. 153 comma 6 del TUEL, non più compensabile con maggiori entrate e minori spese.

Il Collegio prende atto che con deliberazione n. 64 del 18/12/2018 ha stabilito, quindi, di fare ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i..

Con riferimento al secondo punto posto all'o.d.g. il Collegio ha acquisito presso il Servizio Economato del Comune la seguente documentazione:

Diritti di segreteria

- Registro entrate distinti per categoria dal 19/10/2018 al 31/12/2018 costituito da n. 21 pagine, per un totale di euro 17.916,78 e dal 02/01/2019 al 29/01/2019 costituito da n. 8 pagine per un totale di euro 4.566,80.
- Elenco dei Buoni di pagamento emessi dal 22/10/2018 al 20/12/2018 costituito da n. 24 pagine, di cui Totale generale buoni emessi euro 13.352,45, tutti quietanzati.
- Copia buoni di pagamento estratti a campione: nn. 300 e 301 del 23/10/2018, 353 e 354 del 26/11/2018, 371 e 372 del 07/12/2018.

Denaro contante in cassaforte al 29/01/2019

Per buoni:

54	X	100	=	5.400,00
76	X	50	=	3.800,00
30	X	20	=	600,00
3	X	10	=	30,00
34	X	5	=	170,00

Totale euro =10.000,00

Denaro contante riscontrato in cassaforte al 29/01/2019 (chiusura serale)

Per diritti:

3 X 100 = 300,00

72 X 50 = 3.600,00

24 X 20 = 480,00

13 X 10 = 130,00

7 X 5 = 35,00

Moneta metallica = euro 21,80

Totale al 29/01/2019 euro 4.566,80

A seguito delle verifiche effettuate il Collegio non rileva alcuna irregolarità.

Con riferimento alla verifica della cassa presso l'Ufficio anagrafe, il Collegio ha effettuato apposita visita in data 30/01/2019 alle ore 11:45 presso il predetto ufficio.

Il Collegio dalla documentazione acquisita ha rilevato quanto segue:

Consistenza di cassa contante al 29/01/2019 (carte di identità elettroniche)

78 X 50 = 3.900,00

190 X 20 = 3.800,00

26 X 10 = 260,00

15 X 5 = 75,00

45 X 1 = 45,00

51 X 2 = 102,00

47 X 0,20 = 9,40

29 X 0,50 = 14,50

43 X 0,10 = 4,30

30 X 0,05 = 1,50

33 X 0,02 = 0,66

41 X 0,01 = 0,41

Totale = 8.212,77

Consistenza di cassa contante al 18/10/2018 (carte di identità cartacee)

Totale = 42,90

Dalle verifiche effettuate il Collegio constata la coincidenza fra il numero delle carte di identità emesse dal 19/10/2018 al 15/01/2019 ed il totale degli incassi riversati alla Tesoreria c/o la Banca Popolare di Milano.

Passando ad affrontare il quarto punto posto all'o.d.g. il Collegio provvede ad effettuare una verifica della documentazione amministrativa-contabile presso il Comando di Polizia Municipale.

Recatosi presso il Comando di Polizia Municipale il Collegio ha riscontrato l'impossibilità a procedere alle opportune verifiche stante l'assenza del funzionario addetto ai servizi amministrativi

Il presidente, constatato che non ci sono altri argomenti da discutere, alle ore 12,10 dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori

Presidente Dott. Pietro Gianfriddo

Revisore Dott. Giuseppe Toma

Revisore Dott. Mario Alfonso Gentile