



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 59 del 26/10/2023

L'anno duemilaventitre il giorno 26 del mese di ottobre alle ore 13.25 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 30/09/2023;**
- 2) **Varie ed eventuali.**

In relazione al 1° punto all'O.d.G.

Il Presidente comunica che è stata richiesta, per le vie brevi, al Dirigente del Settore Economico Finanziario dell'Ente la seguente documentazione:

- *Copia del contratto di Tesoreria;*
- *Ultimo provvedimento di proroga "eventuale";*
- *Elenco reversali emesse dal 01/01/2023 al 30/09/2023 suddivisi per competenza e residui;*
- *Ultima distinta reversali emesse al 30/09/2023;*
- *Elenco reversali emesse dal 01/01/2023 al 30/09/2023 non trasmesse al tesoriere;*
- *Numero e data ultima reversale emessa;*
- *Elenco mandati emessi dal 01/01/2023 al 30/09/2023 suddivisi per competenza e residui;*
- *Ultima distinta mandati emessa al 30/09/2023;*
- *Elenco mandati emessi dal 01/01/2023 al 30/09/2023 non trasmessi al tesoriere;*
- *Numero e data ultimo mandato emesso;*
- *Situazione aggiornata dei fondi di cassa vincolata alla data del 30/09/2023;*
- *Elenco dettagliato degli accantonamenti sulla cassa dell'Ente per atti di pignoramento presso terzi;*
- *pignoramento presso terzi;*
- *Elenco dei singoli conti correnti postali (con indicazione oggetto del conto) con saldo al 30/09/2023;*
- *Elenco dei singoli conti bancari (con oggetto del conto) con saldo al 30/09/2023;*
- *Elenco dettagliato "eventuale" degli accantonamenti sui conti postali intestati all'Ente per atti di*
- *Elenco dei singoli Titoli azionari societarie (azioni, obbligazioni, ecc.) posseduti sia in forma cartacea che dematerializzati con valore nominale al 30/09/2023 custoditi dall'Ente o dal tesoriere;*
- *Elenco delle polizze fideiussorie attive possedute in garanzia con valore al 30/09/2023 custoditi dall'Ente o dal tesoriere;*
- *Elenco delle polizze fideiussorie passive emesse dall'ente in garanzia con valore al 30/09/2023 custoditi dall'Ente o dal tesoriere;*
- *Elenco delle delegazioni di pagamento rate mutui notificate al Tesoriere al 30/09/2023*



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- *Elenco dei derivati (swap, ecc.) emessi dall'ente e nota informativa al 30/09/2023*

Il Collegio ha preso atto della seguente documentazione, necessaria alla verifica ordinaria di cassa, per il III° trimestre 2023, fissata alla data del 30/09/2023, di seguito elencata:

- Files in formato elettronico .pdf, inerenti alla documentazione bancaria, trasmessa dal Tesoriere Comunale BPM, annotata al protocollo dell'Ente con il n. 46867 del 02/10/2023;
- Files formato .pdf, inerenti al dettaglio dei pignoramenti al 30/09/2023, trasmessi con PEC in data 04/10/2023 dalla BPM;
- Files in formato .pdf, inerenti alla documentazione delle scritture dell'Ente, trasmessi con mail ordinaria del 04/10/2023, come di seguito elencati:
 - *Elenco CCP con indicazione oggetto del conto.xlsx*
 - *elenco mandati a competenza.pdf*
 - *elenco mandati a residuo.pdf*
 - *elenco mandati C_R.pdf*
 - *elenco reversali a competenza.pdf*
 - *elenco reversali a residuo.pdf*
 - *elenco reversali C_R.pdf*
 - *pignoramenti BPM.pdf*
 - *Portale enti pignoramenti in essere.pdf*
 - *Portale enti pignoramenti pagati.pdf*
 - *Richiesta pignoramenti su ccp.pdf*
 - *rptsituazionedicassa.pdf*
 - *TESUN 29.09.2023.pdf*
 - *TESUN 31.07.2023.pdf*
 - *TESUN 31.08.2023.pdf*
 - *TSM0001B-7102900_02.10.2023.pdf*
 - *verifica di cassa 30.09.23 e saldo bankit.pdf*

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 rammenta che l'Ente ha in essere la Convenzione di Tesoreria n. 8452 del 07/06/2011, con la BPM SPA, il cui termine è scaduto in data 31/12/2016. A tutt'oggi risultano diverse proroghe tra cui l'ultima con scadenza 31/12/2023.

Il Dirigente del Settore Economico Finanziario comunica che sono in itinere le procedure di scelta del nuovo Tesoriere, dopo numerose procedure.

Il Collegio sollecita, nuovamente, l'Ente nella conclusione delle procedure di scelta del contraente stante il notevole lasso di tempo trascorso rispetto alla scadenza del termine della convenzione principale.



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 30/09/2023, 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
REVERSALI EMESSE	30/09/2023	+	35.266.224,81
MANDATI EMESSI	30/09/2023	-	35.868.681,23
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	30/09/2023		63.307.948,03
SCRITTURE CONTABILI DEL TESORIERE			
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE	01/01/2023	+	63.910.404,45
REVERSALI RISCOSE (Residui e competenza)	30/09/2023	+	35.264.824,81
MANDATI PAGATI (Residui e competenza)	30/09/2023	-	35.852.829,86
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	30/09/2023	+	4.343.720,76
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	30/09/2023	-	65.156,00
Giacenza di cassa Tesoriere	30/09/2023		67.600.964,16
PROSPETTO DI RACCORDO			
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	30/09/2023	+	63.307.948,03
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	30/09/2023	+	4.343.720,76
REVERSALI DA ACQUISIRE	30/09/2023	-	1.225,00
REVERSALI DA EVADERE BMP	30/09/2023	-	175,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	30/09/2023	-	65.156,00
MANDATI DA ACQUISIRE	30/09/2023	+	1.913,09
MANDATI DA EVADERE BPM	30/09/2023	+	13.938,28
Saldo di cassa riconciliato	30/09/2023		67.600.964,16



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

2) Accerta che la Parificazione del Fondo di Cassa del Tesoriere, al 30/09/2023, 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 30/09/2023	+	€ 67.600.964,16
sottratte le riscossioni effettuate dal Tesoriere e non ancora contabilizzate in entrata nella giornata del 30/09/2023, sulla contabilità speciale, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia, in attesa di regolazione NON contabilizzati da BANKIT	-	€ 19.524,13
aggiunti i girofondi in uscita della giornata del 30/09/2023, sulla contabilità speciale, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia, regolarizzati successivamente da BANKIT	+	€ 5,88
aggiunti i pagamenti non ancora registrati dal Tesoriere nella giornata del 30/09/2023, mentre registrati in sulla contabilità speciale, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia	+	€ -
saldo risultante sulla contabilità speciale n. 64016, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia al 30/09/2023 - MOD. 3 TESUN	=	€ 67.581.445,91

La situazione di cassa presso BANCA D'ITALIA - Tesoreria dello Stato - Sezione di Foggia sul conto n. 64016 la Banca d'Italia al 30/09/2023, risulta pari ad € 67.581.445,91= di cui:

- € 223.244,46= SC/FRUTTIFERO
- € 67.358.201,45= 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 30/09/2023, 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)	3° trimestre	3.371.525,37	4.343.720,76	-972.195,39
Incassi da regolarizzare	3° trimestre	0,00	0,00	-972.195,39
TOTALE INCASSI	3° trimestre	3.371.525,37	4.343.720,76	-972.195,39
0.00.00.99.997 - PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal Tesoriere)	3° trimestre	37.354,19	0,00	37.354,19
0.00.00.99.999 - ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	3° trimestre	24.980,80	65.156,00	-40.175,20
Pagamenti da regolarizzare	3° trimestre	0,00	0,00	0,00
TOTALE PAGAMENTI	3° trimestre	62.334,99	65.156,00	-2.821,01



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio segnala, nuovamente, la discordanza dei dati rilevati dal sistema SIOPE riferiti al 3° 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.

Con riferimento alle somme vincolate, il Collegio prende atto che dal prospetto rilasciato dal Tesoriere le somme ammontano complessivamente ad 23.412.398,93= così suddivise:

A) Le somme **vincolate**, ex art. 180 del TUEL, detenute dal Tesoriere dell'Ente, alla data del 30/09/2023, ammontano ad € 23.285.993,96=così suddivise:

COMPOSIZIONE CASSA VINCOLATA		
DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/2022	IMPORTO AL 30/09/2023
Fondo CONTRIBUTI PIANO DI ZONA	€ -	0,00
Fondo CONTRIBUTI REGIONE	€ -	354.998,97
Fondo MUTUI	€ -	0,00
Fondo CONTRIBUTI PROVINCIALI	€ -	0,00
Fondo TRASFERIMENTI DA ALTRI COMUNI	€ -	0,00
Fondo INTERVENTI MINISTERIALI	€ -	657.916,15
Fondo PNRR	€ 1.083.007,62	1.083.007,62
FONDO DI ROTAZIONE	13.680.000,00	13.680.000,00
FONDI DIFFERENZIALE non definiti	€ 7.875.442,01	7.865.070,19
TOTALE	€ 22.638.449,63	23.285.993,96

Il Collegio segnala nuovamente la necessità di ricostruire la effettiva giacenza del fondo di cassa vincolato, soprattutto in relazione a quanto emerso dai dati di seguito rappresentati al termine dell'esercizio precedente:



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

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, 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 30/06/2023, 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 30/09/2023, ammontano ad € 126.404,97=, 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	0,00
ACC.TO	2105180	ALMA COSTRUZIONI SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 07/05/2021	6.183,68	0,00
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	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	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	2305311	CIUFFREDA ALBERTO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 24/05/2023	10.436,52	10.436,52
ACC.TO	2305312	BIONDO ANGELO GIUSEPPE	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 24/05/2023	24.117,20	24.117,20
TOTALE PIGNORAMENTI AL 30/09/2023				272.925,49	126.404,97



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio segnala al Servizio Avvocatura la necessità che siano comunicate la cancellazione di quei pignoramenti per cui si è già manifestata l'esecuzione forzata (cfr. Gelsomino A.; Omnia security; OSS Sanitas)

[Handwritten signatures and initials]



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio segnala, altresì, la presenza di somme **accantonate** sui CONTI POSTALI per impegni futuri (pignoramenti presso terzi), alla data del 30/09/2023, 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	BTSUD 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. MONTMAGGIORE	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 30/09/2023				143.237,41	143.237,41	

Le somme complessive accantonate per pignoramento presso terzi ammontano ad € 269.642,54=, come sopra rappresentato.

Il Collegio segnala, per il tramite del **Segretario Generale dell'Ente**, la necessità di conoscere da parte del Servizio legale e contenzioso per singolo pignoramento presente, sia sulla cassa dell'Ente che sui conti postali il dettaglio e lo stato di aggiornamento alla data attuale specificandone le motivazioni che hanno determinato l'accantonamento degli stessi e gli atti posti in essere in relazione a quanto previsto nel Piano di riequilibrio Pluriennale (PRFP) nonché alla loro copertura finanziaria.

Il Collegio sollecita le informazioni richieste al fine di definire il monitoraggio semestrale richiesto da Corte Conti.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

3) Alla data del 30/09/2023 il Collegio accerta che non risultano regolarizzati, tra le altre, le seguenti carte contabili relative alle esecuzioni per pignoramenti presso terzi:

NUM. DOCUMENTO	DATA CARICO	INTESTAZIONE	IMPORTO 30/09/2023
957	10.03.2023	CLEMENTE ELIANA ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022	4.834,45
958	10.03.2023	BANCOBPM SUPP.OP.LEGALE 8996 ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 RITENUTA PIGN. CLEMENTE ELIANA	713,86
959	10.03.2023	AVV. VAIRA LUIGI ASSEGNAZIONE RGE 2163/2022 SPESE LEGALI PIGN. CLEMENTE ELIANA	856,00
3622	31/05/2023	ADDEBITO VIACARD DEL 30/05/2023	1,50
3757	08.06.2023	DELLA PATRIA ANTONIETTA ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE RGE 5/2023	5.041,34
3758	08.06.2023	BANCOBPM SUPP.OP.LEGALE 8996 ORDINANZA ASSEGNAZIONE RGE 5/23 RITENUTA PIGN. DELLA PATRIA	702,70
3769	09.06.2023	DI CICCO VINCENZO ORDINANZA ASSEGNAZ.RGE 780/21 SPESE LEGALI AVVOCATO CREDITORE PIGN.ALMA COSTRUZ.	624,01
3771	09.06.2023	BANCOBPM SUPP.OP.LEGALE 8996 ASSEGNAZ.RGE 780/21 RITENUTA AVV. DI CICCO PIGN.ALMA COSTRUZ	116,77
3772	09.06.2023	BANCOBPM SUPP.OP.LEGALE 8996 ASSEGNAZ.RGE 780/21 RITENUTA AVV. LOMBARDI PIGN.ALMA COSTRUZ.	116,77
3773	09.06.2023	LOMBARDI ALFONSINA ORDINANZA ASSEGNAZ.RGE 780/21 AVVOCATO CREDITORE PIGN.ALMA COSTRUZ.	1.051,14
4438	03/07/2023	ADE PAGAMENTO TELEMATICO F24	200,00
4507	05/07/2023	POSTE ITALIANE SPA	4,76
4509	05/07/2023	STIPENDI PERSONALE DIPENDENTE PERIODO GIU.2023	13.744,78
4711	13/07/2023	FURII DEA CRISTINA FIAMMETTA ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE RGE	33.386,77
4712	13/07/2023	DE BELLIS CARLO ORDINANZA DI ASSEGNAZIONE RGE	2.058,73
5041	03/08/2023	POSTE ITALIANE SPA	239,36
5450	31/08/2023	AUTOSTRADIE SPA	3,00
5507	05/09/2023	POSTE ITALIANE SPA	1.460,06
SOSPESI USCITE AL 30/09/2023			65.156,00



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio segnala ai **Dirigenti competenti per materia**, l'emissione dei provvedimenti di regolarizzazione 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 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 reitera la richiesta, per il tramite del **Dirigente del Settore Economico Finanziario**, di monitorare le regolarizzazioni contabile relativa ai seguenti sospesi di uscita:

Anno	Numero	creditore	Data	Importo	Importo	Importo	Numero	Stato
			pagamento	pignorato	assegnato	pagato		
2023	<u>2210190</u>	CLEMENTE ELIANA	10/03/2023	6.404,31	0	4.834,45	957	ESTINTO
2022	<u>2103290</u>	DICEMBRINO LIBERA MARIA	30/03/2022	656,01	0	327,01	2006	ESTINTO
2022	<u>2103290</u>	DE BELLIS CARLO	30/03/2022	656,01	0	329	2007	ESTINTO
2022	<u>2103291</u>	DICEMBRINO LIBERA MARIA	14/04/2022	611,72	0	611,72	2286	ESTINTO
2022	<u>2109030</u>	AZZARONE ANTONELLA	22/04/2022	2.505,06	0	2.505,06	2381	ESTINTO
2023	<u>2212161</u>	DELLA PATRIA ANTONIETTA	08/06/2023	5.744,04	0	5.041,34	3757	ESTINTO
2023	<u>2212161</u>	BANCOBPM 8996 SUPP. OP. LEGALE	08/06/2023	5.744,04	0	702,7	3758	ESTINTO
2023	<u>2105180</u>	DI CICCIO VINCENZO	09/06/2023	1.908,69	0	624,01	3769	ESTINTO
2023	<u>2105180</u>	BANCOBPM 8996 SUPP. OP. LEGALE	09/06/2023	1.908,69	0	116,77	3771	ESTINTO
2023	<u>2105180</u>	BANCOBPM 8996 SUPP. OP. LEGALE	09/06/2023	1.908,69	0	116,77	3772	ESTINTO
2023	<u>2105180</u>	LOMBARDI ALFONSINA	09/06/2023	1.908,69	0	1.051,14	3773	ESTINTO
2022	<u>2204060</u>	O.S.S. SANITAS SOCIETA' COOPER	19/07/2022	38.168,40	10.607,41	27.560,99	4225	IN ESSERE
2021	<u>1911180</u>	INGEGNERIA FUTURA SRL IN LIQUI	17/08/2021	10.906,41	0	10.906,41	4407	ESTINTO
2022	<u>2202010</u>	OMNIA SECURITY	10/08/2022	81.220,83	20.166,93	61.053,90	4580	IN ESSERE
2022	<u>2109031</u>	AZZARONE ANTONELLA	23/08/2022	378,96	0	378,96	4618	ESTINTO
2023	<u>2006090</u>	FURII DEA CRISTINA FIAMMETTA	13/07/2023	35.445,50	0	33.386,77	4711	ESTINTO
2023	<u>2006090</u>	DE BELLIS CARLO	13/07/2023	35.445,50	0	2.058,73	4712	ESTINTO
2022	<u>2111170</u>	GELSOMINO ARTURO	25/08/2022	6.155,87	207,11	4.665,21	4838	IN ESSERE
2022	<u>2111170</u>	BANCOBPM 8770 UFFICIO LEGALE	25/08/2022	6.155,87	207,11	691,55	4839	IN ESSERE
2022	<u>2111170</u>	VAIRA LUIGI	25/08/2022	6.155,87	207,11	592	4840	IN ESSERE
2022	<u>2203080</u>	LA MUCAFER SOC.COOP.	19/10/2022	63.470,59	0	63.470,59	5398	ESTINTO
2019	<u>1804100</u>	BRAMANTHE SRLS	17/09/2019	1.039,87	0	1.039,87	6234	ESTINTO
Totale pignoramenti pagati al 30/09/2023				314.499,62	31.395,67	222.064,95		



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

4) Accerta la consistenza di cassa a tutto il 30/09/2023 sui 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	2.075.948,97 €	Tributi
1039408131	IT31 V076 0115 7000 0103 9408 131	Fitti Patrimoniali Banchi Box Mercato Ortofrutticolo	4.836,40 €	Urbanistica
1039407869	IT04 Q076 0115 7000 0103 9407 869	Canoni di Concessione	23.443,72 €	Urbanistica
1039407802	IT87 V076 0115 7000 0103 9407 802	Pubbliche Affissioni Canoni Impianti Pubblicitari	14.274,13 €	Tributi
1039408610	IT84 S076 0115 7000 0103 9408 610	Verbali ZTL Violazioni Codice Strada	3.453,66 €	Polizia Locale
1039408487	IT02 Q076 0115 7000 0103 9408 487	Verbali PHOTORED Violazione Codice Strada	3.764,10 €	Polizia Locale
1039408461	IT82 G076 0115 7000 0103 9408 461	Verbali Ordin. Violazioni Codice Strada	452.550,72 €	Polizia Locale
1039408370	IT17 G076 0115 7000 0103 9408 370	Tari Giornaliera	2.239,52 €	Tributi
1039408230	IT74 V076 0115 7000 0103 9408 230	Contributo Mensa Scolastica Trasporto Alunni	4.488,08 €	Pubblica Istruzione
1039407927	IT43 F076 0115 7000 0103 9407 927	Acquedotto Rurale Frazione Montagna	8.302,05 €	Urbanistica
1039408081	IT60 G076 0115 7000 0103 9408 081	COSAP Permanente e Temporanea	69.659,51 €	Urbanistica
1039408297	IT88 Q076 0115 7000 0103 9408 297	Oneri di Urbanizzazione	49.371,88 €	Urbanistica
1039408339	IT74 F076 0115 7000 0103 9408 339	Sanzioni Amministrative	74.120,74 €	Urbanistica
1039408651	IT93 G076 0115 7000 0103 9408 651	Altre Entrate e Fitti	81.306,12 €	Urbanistica
	IT 94 G076 0115 7000 0008 6387610	Ruoli post Riforma (no esterno)	18.147,81 €	Tributi
SALDO CONTI POSTALI AL 30/09/2023			2.885.907,41 €	

Il Collegio invita l'Ente 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.



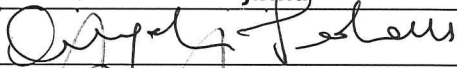
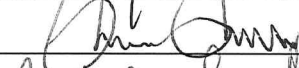
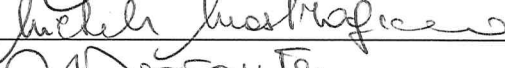
CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

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

Alle ore 18.20 si chiude la riunione previa redazione, lettura, trascrizione e sottoscrizione del presente verbale.

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