



# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

### Verbale n. 138 del 27/11/2024

L'anno 2024 il giorno 27 del mese di settembre 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 Infanzia asilo nido gestito dalla Coop. Raggio di Sole per il periodo dal 01/09/2022 al 31/03/2023;**
- 2) **Varie ed eventuali.**

**Per il 1° punto all'O.d.G.**

Il Presidente riferisce che il collegio ha ricevuto, in data 10 ottobre 2024 dal RUP D'Antuono Angela a mezzo PEC la richiesta relativa alla Certificazione su Rendicontazione PAC INFANZIA.

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

- Determina dirigenziale n. 1004 del 07/09/2021 avente ad oggetto "Procedura aperta telematica per l'affidamento in concessione della gestione del servizio di asilo nido CIG 8158152002. Nuova aggiudicazione" con aggiudicazione alla COOP. SOCIALE RAGGIO DI SOLE per l'importo di € 340.647,12 oltre IVA 5%;
- Determina dirigenziale n. 1422 del 19/11/2021 avente ad oggetto "Procedura aperta telematica per l'affidamento in concessione della gestione del servizio di asilo nido CIG 8158152002. Presa d'atto intervenuta efficacia dell'aggiudicazione definitiva" con aggiudicazione definitiva alla COOP. SOCIALE RAGGIO DI SOLE per l'importo di € 340.647,12 oltre IVA 5%;
- Determina dirigenziale n. 1380 del 21/11/2022 avente ad oggetto "PAC INFANZIA DI RAFFORZAMENTO TERRITORIALE PER I SERVIZI DI CURA ALL'INFANZIA" relativa all'accertamento del finanziamento di € 542.850,00 imputata ala cap. 506/2022;
- Determina dirigenziale n. 1604 del 15/12/2022 con impegno di spesa di € 126.850,50= imputate al capitolo di spesa 5108/2022 in favore di COOP. SOCIALE RAGGIO DI SOLE, oggetto di rendicontazione;
- Determina dirigenziale n. 484 del 12/04/2023 con impegno di spesa di € 145.894,00= imputate al capitolo di spesa 5108/2023 in favore di COOP. SOCIALE RAGGIO DI SOLE, oggetto di rendicontazione;
- Determine dirigenziali n. 1372 del 29/09/2023 relativa alla liquidazione dei compensi verso l'ente appaltante con le seguenti fatture:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
---------	------	-------------------------



## CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

### COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

198/FE – SETTEMBRE	17/04/2023	€ 5.544,25
199/FE – OTTOBRE	17/04/2023	€ 5.544,25
200/FE - NOVEMBRE	17/04/2023	€ 5.544,25
201/FE - DICEMBRE	17/04/2023	€ 5.544,25
202/FE – GENNAIO 2023	17/04/2023	€ 5.544,25
203/FE – FEBBRAIO 2023	17/04/2023	€ 5.544,25
2024/FE – MARZO 2023	17/04/2023	€ 5.544,25

- Determine dirigenziali n. 1371 del 29/09/2023 relativa alla liquidazione dei compensi verso l'ente appaltante con le seguenti fatture:

FATTURA	DATA	IMPORTO iva COMPRESA 5%
299/FE – SETTEMBRE	16/05/2023	€ 12.577,25
300/FE – OTTOBRE	16/05/2023	€ 12.185,25
301/FE - NOVEMBRE	16/05/2023	€ 12.185,25
302/FE - DICEMBRE	16/05/2023	€ 12.185,25
303/FE – GENNAIO 2023	16/05/2023	€ 12.185,25
304/FE – FEBBRAIO 2023	16/05/2023	€ 11.643,75
303/FE – MARZO 2023	16/05/2023	€ 11.643,75



# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio ha preso atto della verifica di autocontrollo effettuata dal RUP D'Antuono Angela che ha firmato digitalmente in data 10/10/2024 il certificato di seguito riportato:

1.1 IN Autocontrollo - Attestazione di spesa (COMUNE CAPOFILA)

TIPO DI RICHIESTA			
PAGAMENTO INTERMEDIO/DOMANDA DI RIMBORSO	<input type="checkbox"/> Sì	PROGRESSIVO PAGAMENTO	<input type="text" value="1"/>
SALDO FINALE	<input type="checkbox"/> 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	
<input type="text" value="MANFREDONIA"/>	
Piano di Intervento approvato con Decreto AdG n.	<input type="text" value="3921"/> del <input type="text" value="14/07/2022"/>
Piano di intervento rimodulato con Decreto AdG n.	<input type="text" value="N.P."/> del <input type="text"/>
Rimodulazione del cronoprogramma n.	<input type="text"/> del <input type="text"/>

3. Erogazione dei buoni servizio a sostegno delle famiglie	
Codice interno di monitoraggio (SGP)	<input type="text" value="RT-C185-I-3-01"/>
Attestazione di spesa del Comune di	<input type="text" value="MANFREDONIA"/>
Codice Unico di Progetto (CUP)	<input type="text" value="J39F22121970001"/>
Codice Identificativo di Gara (CIG)	<input type="text" value="N.P."/>
<b>Localizzazione del Piano di intervento:</b>	
nel Comune di	<input type="text" value="N.P."/>
nei Comuni di	<input type="text" value="N.P."/>
in tutti i Comuni facenti parte dell'Ambito/Distretto	<input type="text" value="MANFREDONIA"/>
<b>DETTAGLI DELL'INTERVENTO E RISULTATI ATTESI - RENDICONTATI</b>	
Descrizione	<input type="text" value="BUONI SERVIZIO UNITA' DI OFFERTA RAGGIO DI SOLE ASILI VIA DAUNIA E VIA FLORIO PERIODO DA SETT 22 A MARZO 23"/>
Tipologia minima/massima applicabile	<input type="text" value="600/600"/>
Livello minimo/massimo di compartecipazione delle famiglie	<input type="text" value="50/500"/>
N° posti minimo acquistabile	<input type="text" value="45"/>





# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Piano delle spese				
Tipologia di spesa	Quantità	Importo approvato	Impegni assunti	Importi pagati
Budget per l'erogazione di buoni servizio	39	€ 272.250,00	€ 272.250,00	€ 123.415,50
Totale azione = Importo richiesto a valere sul PAC				€ 123.415,50
Totale azione = Importo - AL NETTO DELLA COMPARTECIPAZIONE				€ 272.250,00
Totale azione = Importo - AL LORDO DELLA COMPARTECIPAZIONE				€ 272.250,00
Spese approvate a valere sul PAC (valore "X")				€ 272.250,00
Compartecipazione (se ricorre nel decreto di approvazione dell'AdG - valore "Y")				€ 0,00
Totale generale Azione ("valore X+ Y")				€ 272.250,00
Pagamenti intermedi già rendicontati (al netto della presente rendicontazione "N-1")				
Pagamenti richiesti con la presente rendicontazione (n+1)				€ 123.415,50
Spese ancora da sostenere e da attestare [{"valore X"}-(N+1)"]				€ 148.834,50

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLA SPESA RENDICONTATA CON LA PRESENTE ATTESTAZIONE

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 - Sostegno diretto alla gestione di strutture e servizi a titolarità pubblica					
SCHEDA n.2- Acquisto di post-utente per servizi in strutture convenzionate (nidi e servizi integrativi)					
SCHEDA n.3- Erogazione dei buoni servizio a sostegno delle famiglie	€ 272.250,00	€ 123.415,50	€ 123.415,50	€ 148.834,50	
SCHEDA n.4 - Realizzazione di opere pubbliche					
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 272.250,00</b>	<b>€ 123.415,50</b>	<b>€ 123.415,50</b>	<b>€ 148.834,50</b>	<b>€ 0,00</b>



# 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:

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

L'Organo di revisione economico finanziario/Revisore dei conti 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

**1604**

DATA DETERMINA

**15/12/2022**

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, 02/10/2024**



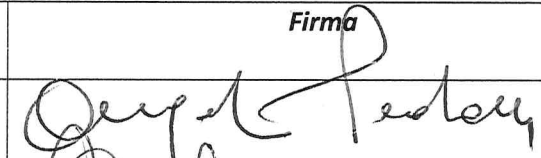
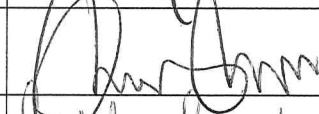
# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Per il 2° punto all'O.d.G.

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>
<i>Dott. Angelo PEDONE – Presidente</i>	
<i>Dott. Michele MARINELLI – Componente</i>	
<i>Dott. Michele MASTROGIACOMO – Componente</i>	