



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 121 del 13/09/2024

L'anno duemilaventiquattro il giorno 13 del mese di settembre alle ore 09.00 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*

Il Collegio prosegue le sue attività effettuando la verifica di cassa a tutto il 2° trimestre 2024. Partecipa alla verifica 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 30/06/2024 - 2° trimestre 2024;**
- 2) **Varie ed eventuali.**

In relazione al 1° punto all'O.d.G.

Il Presidente comunica che è stata richiesta, 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 01/04/2024 al 30/06/2024 suddivisi per competenza e residui;*
- *Ultima distinta reversali emesse al 30/06/2024;*
- *Elenco reversali emesse dal 01/04/2024 al 30/06/2024 non trasmesse al tesoriere;*
- *Numero e data ultima reversale emessa;*
- *Elenco mandati emessi dal 01/04/2024 al 30/06/2024 suddivisi per competenza e residui;*
- *Ultima distinta mandati emessa al 30/06/2024;*
- *Elenco mandati emessi dal 01/04/2024 al 30/06/2024 non trasmessi al tesoriere;*
- *Numero e data ultimo mandato emesso;*
- *Situazione aggiornata dei fondi di cassa vincolata alla data del 30/06/2024;*
- *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 30/06/2024;*
- *Elenco dei singoli conti bancari (con oggetto del conto) con saldo al 30/06/2024;*
- *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 30/06/2024 custoditi dall'Ente o dal tesoriere;*
- *Elenco delle polizze fideiussorie attive possedute in garanzia con valore al 30/06/2024 custoditi dall'Ente o dal tesoriere;*
- *Elenco delle polizze fideiussorie passive emesse dall'ente in garanzia con valore al 30/06/2024 custoditi dall'Ente o dal tesoriere;*



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- Elenco delle delegazioni di pagamento rate mutui notificate al Tesoriere al 30/06/2024
- Elenco dei derivati (swap, ecc.) emessi dall'ente e nota informativa al 30/06/2024

Il Collegio ha preso atto della trasmissione della seguente documentazione, necessaria alla verifica ordinaria di cassa, per il II° trimestre 2024, fissata alla data del 30/06/2024, di seguito elencata:

- file in formato elettronico.pdf, inerenti alla documentazione bancaria, trasmessa dal Tesoriere Comunale BPM, trasmessa via mail;
- file formato .pdf, inerenti al dettaglio dei pignoramenti al 30/06/2024, stampati alla data del 02/07/2024 dal portale della BPM;
- File formato .pdf, inerenti al dettaglio dei pignoramenti al 30/06/2024, trasmessi con pec pignoramenti.ppt.BP@pec.posteitaliane.it in data 04/07/2024 annotata in entrata dall'Ente con prot. 31584/2024;
- Files in formato .pdf, inerenti alla documentazione delle scritture dell'Ente, trasmessi con mail ordinaria del 08/07/2024, come di seguito elencati:
 - Elenco CCP con indicazione oggetto del conto;
 - elenco mandati a competenza
 - elenco mandati a residui
 - elenco mandati C_R
 - elenco reversali a competenza
 - elenco reversali a residuo
 - elenco reversali C_R
 - stampa elenco pignoramenti BPM
 - stampa elenco pignoramenti su conti postali
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Situazione di cassa del Tesoriere
 - Mod 56 TU APR-GIU. 2024

Il Collegio dei Revisori preliminarmente prende atto che:

- gli agenti contabili a denaro, in attuazione degli articoli 226 e 233 del Tuel, risultano di seguito elencati:

	Agente contabile	descrizione sintetica servizio
Interno	Remore Antonio	Economo Comunale
Interno	Remore Antonio	Riscossione diritti
Interno	Troiano Margherita	Riscossione diritti anagrafe
Interno	Vero Giuseppina	Riscossione diritti anagrafe
Interno	Totaro Antonietta	Riscossione diritti anagrafe
Interno	Agente Artuso Pasquale	Riscossione CUP mercati
Interno	Agente Abate Pierluigi	Riscossione CUP mercati
Esterno	Banco BPM SpA	Tesoriere comunale
Esterno	C&C - Concessioni e Consulenze SRL	Riscossione ordinaria tributi
Esterno	Publiserice SRL (ex Publiparking SRL)	Sosta a pagamento senza custodia
Esterno	Agenzia delle Entrate - Riscossione	Riscossione coattiva tributi



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- il servizio di Tesoreria Comunale è gestito dalla Banca Popolare di Milano S.p.A. (in breve BPM SPA) con contratto n. 8452 di Rep. del 07/06/2011, scaduto il 31/12/2016 ed in proroga sino al 31/12/2024. Risulta che l'Ente ha avviato le procedure per la scelta del nuovo Tesoriere con i seguenti atti e provvedimenti:
 - con deliberazione di Consiglio Comunale n. 40 del 30.11.2016, in considerazione della scadenza al 31/12/2016 del contratto di proroga del servizio, approvava il nuovo schema di convenzione. Successivamente a seguito dell'esito infruttuoso della procedura di gara, con deliberazione n. 205 del 19/12/2017, la Giunta Comunale autorizzava il Dirigente del 4° Settore alla prosecuzione della gestione del servizio di tesoreria con la Banca Popolare di Milano, fino al 30.06.2018 e, comunque, sino all'individuazione del nuovo soggetto affidatario, alle medesime condizioni di cui al citato contratto n. 8452/2011.
 - con deliberazione di C.C. n. 65 del 18/12/2018, veniva approvato nuovo schema di convenzione e avviata la procedura di gara, il cui esito è risultato nuovamente infruttuoso.
 - con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 51 del 22/09/2021, veniva approvato nuovo schema di convenzione e nelle more dell'attuazione della procedura di gara, intervenivano numerose modifiche normative da parte dall'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID) rendendo necessario l'aggiornamento della convenzione approvata nel 2018. L'Ente a seguito della emanazione della circolare ABI ha aggiornato a dicembre 2022 la succitata convenzione sulla base dello schema di convenzione per la gestione del servizio di tesoreria elaborato da AGID, Agenzia Tecnica della Presidenza del Consiglio.
 - con deliberazione del Commissario Straordinario, con poteri di Consiglio Comunale, n. 26 del 04/06/2024 ha approvato la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2025-2030;
 - con determinazione del 4° Settore n. 976 del 07/06/2024 è stato approvato l'avviso pubblico per la manifestazione di interesse e avviato il procedimento per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale. Nelle more dell'affidamento del Servizio a partire dal 1° gennaio 2025, il servizio di tesoreria è gestito con "proroga tecnica" sino al 31/12/2024;
- risultano attivi n. 15 conti presso POSTE ITALIANE SPA, accessi dal Comune di Manfredonia per l'incasso di specifiche entrate disposte per legge;
- risulta attivo il conto n. 631242.67 presso la Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. per il quale è stata attivata la procedura di chiusura giusta nota prot. n. 29148 del 21/06/2024 da parte del Responsabile del Settore Economico Finanziario.

Il Collegio dei Revisori

Visti:

- lo Statuto dell'Ente;
- il Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- gli artt.223 e 239 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Procede alle operazioni di verifica trimestrale di cassa, di seguito descritte:



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

1) il Fondo Cassa del Comune di Manfredonia, acceso sul conto n.8461, presso la BPM SPA (Tesoriere Comunale), accertato alla data del 30/06/2024 è il seguente:

SCRITTURE CONTABILI DEL COMUNE DI MANFREDONIA			
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	01/01/2024	+	74.311.618,97
REVERSALI EMESSE	30/06/2024	+	24.602.200,49
MANDATI EMESSI	30/06/2024	-	26.520.028,86
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	30/06/2024		72.393.790,60
CONTABILITA' DEL TESORIERE - BANCA BPM SPA N. 8461			
FONDO DI CASSA DEL TESORIERE	01/01/2024	+	74.311.618,97
RISCOSSIONI	30/06/2024	+	24.562.389,17
PAGAMENTI	30/06/2024	-	26.516.252,35
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	30/06/2024	+	5.075.916,80
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	30/06/2024	-	830,99
Giacenza di cassa Tesoriere	30/06/2024		77.432.841,60
PROSPETTO DI RACCORDO			
FONDO DI CASSA DELL'ENTE	01/01/2024	+	72.393.790,60
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE	30/06/2024	+	5.075.916,80
REVERSALI NON TRASMESSE	30/06/2024	-	32.978,22
REVERSALI DA RISCUOTERE	30/06/2024	-	6.833,10
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE	30/06/2024	-	830,99
MANDATI NON TRASMESSI	30/06/2024	+	2.821,26
MANDATI DA PAGARE	30/06/2024	+	955,25
Saldo di cassa riconciliato	30/06/2024		77.432.841,60



CITTA' DI MANFREDONIA
Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

2) Il Fondo di cassa acceso sul conto n. 64016, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia (Tesoreria unica), alla data del 30/06/2024, risulta parificato con le risultanze del saldo del Tesoriere come segue:

PARIFICAZIONE CON BANCA D'ITALIA - CONTO 64016		
saldo risultante dal conto del Tesoriere al 30/06/2024	+	€ 77.432.841,60
sottratti le riscossioni effettuate dal Teosriere e non ancora contabilizzate, sulla contabilità speciale n. 64016, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia, alla data del 25/06/2024	+/-	€ 30.187,96
aggiunti lo sbilancio (PAGAMENTI - RISCOSSIONI) effettuati dal tesoriere e non ancora contabilizzate sulla contabilità speciale n. 64016, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia al 25/06/2024	+/-	€ 115.468,95
saldo risultante sulla contabilità speciale n. 64016, presso la Banca d'Italia – Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Foggia al 25/06/2024	=	€ 77.518.122,59

Il succitato conto di contabilità speciale acceso sul conto n. 64016 al Comune di Manfredonia, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Foggia della Banca d'Italia (d'ora in poi Bankit), desunto dal mod. 56 T (T.U.) del mese di giugno 2024, alla data del 30/06/2024 riporta il seguente saldo:

Saldo conto FRUTTIFERO	€ 4.516.202,06
Saldo conto INFRUTTIFERO	€ 73.001.920,53
SALDO TESORERIA UNICA	€ 77.518.122,59

Le riscossioni ed i pagamenti, rilevati dal sito online <https://www.siope.it>, riferiti al medesimo periodo di osservazione, confrontati con i dati riportati dal Tesoriere BPM SPA, mostrano la seguente situazione:

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)	2° trimestre	4.375.390,98	5.075.916,80	-700.525,82
Totale Incassi da regolarizzare	2° trimestre	4.375.390,98	5.075.916,80	-700.525,82
TOTALE INCASSI	2° trimestre	29.638.305,97	29.638.305,97	0,00
0.00.00.99.997 - PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER PIGNORAMENTI (pagamenti codificati dal Teosriere)	2° trimestre	0,00	0,00	0,00
0.00.00.99.999 - ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	2° trimestre	108,95	830,99	-722,04
Totale Pagamenti da regolarizzare	2° trimestre	108,95	830,99	-722,04
TOTALE PAGAMENTI	2° trimestre	26.517.083,34	26.517.083,34	0,00

Il Collegio segnala alla BPM SPA (Tesoriere comunale) la discordanza dei dati rilevati dal sistema SIOPE riferiti al 2° trimestre. Richiede l'immediata rettifica dei dati ed il ripristino della corretta classificazione sia delle entrate da regolarizzare, che il totale dei pagamenti da regolarizzare.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

FONDO DI CASSA VINCOLATA

Il Collegio dei Revisori, prende atto che l'Ente ha proceduto alla ricostruzione del fondo di cassa vincolato alla data del 1° gennaio 2023 e 2024, con i seguenti provvedimenti dirigenziali:

- DD n. 289 del 22/02/2024 riferita alla quantificazione degli incassi vincolati al 01/01/2023;
- DD n. 290 del 22/02/2024 riferita alla quantificazione degli incassi vincolati al 01/01/2024.

Il Collegio dei Revisori segnala che dalla documentazione trasmessa dalla BPM SPA non è dato conoscere il saldo del fondo di cassa vincolato registrato alla data del 30/06/2024.

Il Collegio dei Revisori ha preso atto che il saldo della cassa vincolata (riscossioni e pagamenti) rilevato, dalle scritture contabili dell'Ente, sino a tutto il 30/06/2024, ammonta ad € 36.911.896,45=, come di seguito riportato in dettaglio:

COMPOSIZIONE CASSA VINCOLATA	Saldo al 01/01/2023	Saldo al 01/01/2024	VERIFICA CASSA AL 30/06/2024		
			Incassi al 30/06/2024	Pagamenti al 30/06/2024	Saldo 30/06/2024
MUTUI:	1.961.708,59 €	1.958.674,53 €	0,00	0,00	1.958.674,53 €
Fondo MUTUI	1.961.708,59 €	1.958.674,53	0,00	0,00	1.958.674,53 €
TRASFERIMENTI ENTI SETTORE PUBBLICO ALLARGATO:	14.948.040,94 €	16.832.325,59 €	2.183.313,01	2.088.598,31	16.434.839,42
Fondo PDZ	5.402.032,41 €	3.232.070,42	387.647,10	1.278.672,32	2.970.647,09 €
Fondo Trasferimenti STATO corrente	2.073.375,85 €	3.361.159,16	1.081.494,58	314.419,90	3.467.944,11 €
Fondo Trasferimenti STATO capitale	1.502.633,79 €	860.069,14	0,00	0,00	829.277,95 €
Fondo Trasferimenti REGIONE corrente	1.428.451,06 €	2.441.449,82	714.171,33	387.520,62	2.417.166,04 €
Fondo Trasferimenti REGIONE capitale	4.541.547,83 €	6.937.577,05	0,00	107.985,47	6.749.804,23 €
ALTRE ENTRATE VINCOLATE:	17.739.056,99 €	18.172.239,30 €	451.695,39	105.552,19	18.518.382,50
Fondo PNRR	1.017.575,60 €	1.450.757,91	451.695,39	105.552,19	1.796.901,11 €
Fondo COVID (Fondone)	3.041.481,39 €	3.041.481,39	0,00	0,00	3.041.481,39 €
Fondo ROTAZIONE ex art. 243/bis	13.680.000,00 €	13.680.000,00	0,00	0,00	13.680.000,00 €
SALDO CASSA VINCOLATA	34.648.806,52 €	36.963.239,42 €	2.635.008,40	2.194.150,50	36.911.896,45 €

Il Collegio dei Revisori invita l'Ente al costante aggiornamento delle proprie scritture contabili con quelle del Tesoriere BPM attraverso la corretta contabilizzazione degli incassi vincolati come previsti dal principio contabile applicato all. 4/2 al d.lgs. 118/2011 e s.m.i. (cfr. FAQ 34 di Arconet del MEF), sollecitando la BPM SPA a fornire trimestralmente il dato della gestione di cassa vincolata.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

PIGNORAMENTI PRESSO TERZI

La cassa dell'Ente presenta accantonamenti, di cassa libera, effettuati dal TESORIERE e dalle POSTE per impegni futuri (pignoramenti presso terzi), alla data del 30/06/2024, ammontano ad € 210.551,10=, come di seguito elencati:

TIPO	NUM.	COGNOME/DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	IMPORTO INIZIALE	Importo ACCANTONATO
TESORIERE	2107290	SALVEMINI ANTONIETTA E FILOMENA ID 262328 SG 2021/034455 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 20/07/2021	13.779,81	13.779,81
TESORIERE	2109140	FINSUD SRL ID 264739 SG 2021/040143	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 14/09/2021	1.733,34	1.733,34
TESORIERE	2206130	ROMANI CRISTIANO ID 294675 SG 2022/024504 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 10/06/2022	6.185,06	6.185,06
TESORIERE	2210050	ISFORM & CONSULTING SRL ID 312847 SG 2022/039811 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 05/10/2022	3.992,63	3.992,63
TESORIERE	2211070	CAPUTO DONATO ID 318209 SG 2022/043693 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 04/11/2022	24.886,62	24.886,62
TESORIERE	2211141	FABIANO GIUSEPPINA ID 319248 SG 2022/044571 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 11/11/2022	2.000,00	2.000,00
TESORIERE	2211142	VALENTE GIULIANO ID 319236 SG 2022/044572 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 11/11/2022	2.000,00	2.000,00
TESORIERE	2212160	VALENTINO SALVATORE ID 323675 SG 2022/050136	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 16/12/2022	6.292,34	6.292,34
TESORIERE	2305311	CIUFFREDA ALBERTO ID 345878 SG 2023/023178 PZ	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 24/05/2023	10.436,52	10.436,52
POSTE	445/17	BT SUD SRL	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 24/01/2018	3.081,42	3.081,42
POSTE	SN/2028	DE SIMONE MATTEO	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 08/06/2018	1.761,81	1.761,81
POSTE	581/19	A.T.S. MONTEMAGGIORE	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 03/12/2019	45.956,10	45.956,10
POSTE	485/2021	LA MUCAFER SOC.COOP.	PIGNORAMENTO PRESSO TERZI NOT. 16/03/2022	88.445,45	88.445,45
TOTALE PIGNORAMENTI				210.551,10	210.551,10
				di cui su BPM SPA	71.306,32
				di cui su POSTE SPA	139.244,78

Il Collegio segnala, nuovamente, l'Ente ed in particolare il competente Servizio Legale e Contenzioso all'analisi dei singoli pignoramenti in essere, fornendo a questo collegio puntuali aggiornamenti sullo stato di definizione degli stessi, specificando:

- Lo stato del contenzioso in essere ed i procedimenti attivati, stante la vetustà della maggior parte dei procedimenti attivati;
- le motivazioni della loro insorgenza;
- gli atti posti in essere in relazione
- la loro copertura finanziaria totale o parziale (atti di impegno e/o accantonamento a fondo rischi) anche in relazione a quanto previsto nel Piano di riequilibrio Pluriennale (PRFP).

Il Collegio dei Revisori, sollecita, la cancellazione di quei procedimenti per i quali risultano effettuati sia il riconoscimento di debito ex art. 194 del TUEL, che il loro pagamento (ad es. ATS Montemaggiore, La Mucafer, ecc.). Inoltre risultano presenti pignoramenti duplicati (ad es. Isform & Consulting, ecc.)



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

3) I pagamenti effettuati dal tesoriere (provvisori di uscita) alla data del 30/06/2024 e non ancora regolarizzati, risultano i seguenti:

Creditore	descrizione	N. carta	Importo Beneficiario	Data Pagamento	Data Regolarizzazione
AGENZIA DELLE ENTRATE	PAGAMENTO TELEMATICO	2494	200,00	15/03/2024	=====
AGENZIA DELLE ENTRATE	PAGAMENTO TELEMATICO	2997	320,00	02/04/2024	=====
BANCO BPM SPA	FATTURA TECMARKET N.3072	3727	15	09/05/2024	=====
BANCO BPM SPA	FATTURA TECMARKET N.3073	3728	63,95	09/05/2024	=====
POSTE ITALIANE SPA	SDD CORE N.94228	4326	2,04	05/06/2024	=====
AGENZIA DELLE ENTRATE	PAGAMENTO TELEMATICO	4356	200,00	06/06/2024	=====
BANCO BPM SPA	FATTURA TECMARKET N.253	4486	30,00	11/06/2024	=====
TOTALE PROVVISORI DI USCITA DA REGOLARIZZARE			830,99		

Il Collegio rammenta, ai responsabili per materia, la necessità di emettere tempestivamente i provvedimenti di regolarizzazione contabile in base a 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".

4) La consistenza dei saldi sui conti postali, intestati al Comune di Manfredonia, accertati alla data del 30/06/2024, è di seguito riportata:

CONTI POSTALI - COMUNE DI MANFREDONIA			
descrizione conto	N. Conto	IBAN	Importo
Servizio Tesoreria	13669718	IT55 D076 0115 7000 0001 3669 718	€ 2.795.178,28
Fitti Patrimoniali Banchi Box Mercato Ortofrutticolo	1039408131	IT31 V076 0115 7000 0103 9408 131	€ 4.626,51
Canoni di Concessione	1039407869	IT04 Q076 0115 7000 0103 9407 869	€ 1.834,57
Pubbliche Affissioni Canoni Impianti Pubblicitari	1039407802	IT87 V076 0115 7000 0103 9407 802	€ 3.933,64
Verbali ZTL Violazioni Codice Strada	1039408610	IT84 S076 0115 7000 0103 9408 610	€ 3.427,63
Verbali PHOTORED Violazione Codice Strada	1039408487	IT02 Q076 0115 7000 0103 9408 487	€ 3.554,21
Verbali Ordin. Violazioni Codice Strada	1039408461	IT82 G076 0115 7000 0103 9408 461	€ 104.683,78
Comune di Manfredonia Servizio Tesoreria - Tari Giornaliera	1039408370	IT17 G076 0115 7000 0103 9408 370	€ 2.029,63
Contributo Mensa Scolastica Trasporto Alunni	1039408230	IT74 V076 0115 7000 0103 9408 230	€ 7.979,04
Acquedotto Rurale Frazione Montagna	1039407927	IT43 F076 0115 7000 0103 9407 927	€ 4.060,56
COSAP Permanente e Temporanea	1039408081	IT60 G076 0115 7000 0103 9408 081	€ 27.698,04
Oneri di Urbanizzazione	1039408297	IT88 Q076 0115 7000 0103 9408 297	€ 19.760,67
Sanzioni Amministrative	1039408339	IT74 F076 0115 7000 0103 9408 339	€ 74.469,92
Altre Entrate e Fitti	1039408651	IT93 G076 0115 7000 0103 9408 651	€ 6.564,42
Ruoli post Riforma (no esterno)		IT 94 G076 0115 7000 0008 6387610	€ 83.193,59
SALDO CONTI POSTALI AL 30/06/2024			€ 3.142.994,49

Il riversamento delle somme presenti sui conti postali deve avvenire con cadenza almeno quindicinale con l'emissione delle reversali collegate al prelievo dai singoli conti come chiarito con la circolare del Ministero del Tesoro n. 1976/90.



CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

5) I Titoli e Valori attivi in portafoglio di proprietà dell'Ente, in amministrazione e custodia, presso il Tesoriere BPM SPA risultano pari a zero, come di seguito riportato:

TITOLI E VALORI IN PORTAFOGLIO		
Titoli e valori in custodia al	01/01/2014	€ -
Titoli in custodia al	30/06/2024	
Valori in custodia al	30/06/2024	
Titoli e valori in custodia al	30/06/2024	€ -

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. Si ritiene opportuno attivare le procedure di tracciabilità dei titoli e valori di proprietà dell'Ente, attivando opportune procedure di accentramento presso il tesoriere.

In relazione al 2° punto all'O.d.G.

Il collegio prosegue i lavori inerenti il questionario PNRR la cui trasmissione è stata prorogata al 30/09/2024 e la elaborazione del parere al Bilancio Consolidato 2023.

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

Alle ore 13.10 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	