



Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE n. 26 del 11.09.2018

-
- AL SIG. SINDACO
- AL SEGRETERIO GENERALE
- AL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

L'anno 2018 il giorno 11 del mese di Settembre alle ore 09,15 si è riunito il Collegio dei Revisori del Comune di Mesagne nelle persone di:

Dott. Adalgisa Rosato, Presidente

Dott. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente.

Ordine del giorno:

- 1) Controllo a campione reversali e mandati con relativa documentazione;
- 2) Nota della Corte dei Conti del 12/07/2018 n.2028..

- Relativamente al 1° punto dell'ordine del giorno il Collegio,

verifica la documentazione relativa alle reversali d'incasso emesse nel periodo 01.04.2018 – 30.06.2018 utilizzando il criterio di una reversale su cento e precisamente le reversali :

1. N. 2348 del 05/04/2018 di € 4,29 in conto competenza da debitore MEF – CED DSII – Sistema Noipa per "addizionale comunale Irpef";
2. N. 2448 del 05/04/2018 di € 1.800,00 in conto residuo da debitore Dell'Atti Vincenzo per "Canone locazione alloggi locali a prezzo di mercato";
3. N. 2548 del 09/04/2018 di € 312,89 in conto residuo da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "IMU Sperimentale per fattispecie diversa da abitazione principale";
4. N. 2648 del 11/04/2018 di € 147.679,11 in conto competenza da debitore Comune di Mesagne per "Anticipazione di Tesoreria";
5. N. 2748 del 13/04/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Semeraro Fabiana per "Rilascio carta d'identità";
6. N. 2848 del 18/04/2018 di € 1.124,26 in conto residuo da debitore Agenzia delle Entrate Riscossione Ruoli per "Tari" ;



Collegio dei Revisori dei Conti

7. N. 2948 del 20/04/2018 di € 27,00 in conto competenza da debitore Greco Gesuele per "rilascio carta d'identità";
8. N. 3048 del 23/04/2018 di € 3,57 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "Riscossione Imposte e Tributi per conto terzi – Tributo Provinciale per l'ambiente";
9. N. 3148 del 03/05/2018 di € 10,42 in conto competenza da debitore Mef – Ced Dsii – Sistema Noipa per "Addizionale comunale Irpef";
10. N. 3248 del 03/05/2018 di € 20,00 in conto competenza da debitore Carriero Mirella per "diritti di segreteria",
11. N. 3348 del 03/05/2018 di € 32,51 in conto competenza da debitore E.S.A. srl per "Accantonamento Iva su acquisti";
12. N. 3448 del 09/05/2018 di € 435,00 in conto competenza da debitori diversi per "Diritti di segreteria";
13. N. 3548 del 10/05/2018 di € 37,41 in conto competenza da debitore MilleColori srls per "Accantonamento Iva su acquisti";
14. N. 3648 del 15/05/2018 di € 516,00 in conto competenza da Scoditti Sergio – Rosi Maura per "Diritti di segreteria";
15. N. 3748 del 15/05/2018 di € 49,24 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "Riscossione Imposte e Tributi per conto terzi – Tributo provinciale per l'ambiente";
16. N. 3848 del 18/05/2018 di € 5.154,29 in conto residuo da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "TARI";
17. N. 3948 del 25/05/2018 di € 5,42 in conto competenza da debitore Rosato Caterina per "Diritti soggetti a partecipazione dell'agenzia SCP";
18. N. 4048 del 28/05/2018 di € 5,83 in conto competenza da debitore Global Power Spa per "Accantonamento Iva su acquisti";
19. N. 4148 del 29/05/2018 di € 51,38 in conto competenza da debitore Devicienti Carla per "Accantonamento iva su acquisti";
20. N. 4248 del 31/05/2018 di € 96,10 in conto competenza da debitore Tesoreria Provinciale dello Stato per "Riscossione imposte e tributi per conto terzi – Tributo Provinciale per l'ambiente";
21. N. 4348 del 01/06/2018 di € 67,36 in conto competenza da debitore Mef – Ced Dsii – Sistema Noipa per "addizionale comunale Irpef";
22. N. 4448 del 01/06/2018 di € 50,00 in conto competenza da debitore Vetrano Silvia per "Rette Nido Sezione Primavera – Ambito n. 4";
23. N. 4548 del 05/06/2018 di € 1.846,00 in conto competenza da debitori diversi per "Rette Nido Sezione Primavera, ambito n. 4";
24. N. 4648 del 07/06/2018 di € 27,00 in conto competenza da debitore Dellegrottaglie Caniglia Maria Teresa per "Rilascio carta d'identità";



Collegio dei Revisori dei Conti

25. N. 4748 del 07/06/2018 di € 26,30 in conto competenza da debitore Pinto Dario per "Diritti di segreteria";
26. N. 4848 del 11/06/2018 di € 12,00 in conto competenza da debitore Salamanno Rosanna per "Diritti di segreteria";
27. N. 4948 del 13/06/2018 di € 5,00 in conto competenza da debitore Zanzarella Alessia per "Diritti soggetti a partecipazione dell'agenzia SCP";
28. N. 5048 del 14/06/2018 di € 212,00 in conto competenza da debitore Rosato Cosimo per "Occupazione di spazi e aree pubbliche";
29. N. 5148 del 15/06/2018 di € 13,05 in conto competenza da debitore Rosato Cosimo per "Smaltimento rifiuti – per tassa giornaliera";
30. N. 5248 del 19/06/2018 di € 27,00 in conto competenza da debitore Librale Antonio per "Rilascio carta d'identità";
31. N. 5348 del 20/06/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Spada Maria Pia per "Rilascio carta d'identità";
32. N. 5448 del 21/06/2018 di € 31,32 in conto competenza da debitore Moccia di Galasso Maria per "Assistenza domiciliare integrata, ambito territoriale n. 4";
33. N. 5548 del 26/06/2018 di € 42,27 in conto competenza da debitore Millecolori srls per "accantonamento iva su acquisti";
34. N. 5648 del 28/06/2018 di € 22,00 in conto competenza da debitore Lucarelli Dorella per "rilascio carta d'identità".

Si prosegue con la verifica della documentazione relativa ai mandati di pagamento emessi nel periodo 01.04.2018 – 30.06.2018 utilizzando lo stesso criterio, vale a dire un mandato su cento e precisamente i mandati:

1. N. 1775 del 04/04/2018 di € 58,46 in conto competenza a favore Erario dello Stato per "Accantonamento iva su acquisti";
2. N. 1875 del 04/04/2018 di € 228,17 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento iva su acquisti";
3. N. 1975 del 11/04/2018 di € 3.538,00 in conto competenza a favore di Open Software per "spese postali";
4. N. 2075 del 23/04/2018 di € 312,03 in conto competenza a favore di Banca d'Italia per "Trattamento economico accessorio – contributi Inadel";



Collegio dei Revisori dei Conti

5. N. 2175 del 24/04/2018 di € 195,25 in conto competenza a favore di Kuwait Petroleum Italia spa per "Carburanti e lubrificanti";
6. N. 2275 del 08/05/2018 di € 4.162,83 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento Iva su acquisti";
7. N. 2375 del 10/05/2018 di € 221,38 in conto competenza a favore di Global Power spa per "Piano di zona 2005 – 2007 ambito territoriale n. 4";
8. N. 2475 del 22/05/2018 di € 488,00 in conto competenza a favore di Antaga Soc. Coop. per "disinfestazione e derattizzazione";
9. N. 2575 del 23/05/2018 di € 143,73 in conto competenza a favore di Fondo Pensione Perseo Sirio per "oneri previdenziali assistenziali e assicurativi obbligatori a carico Ente";
10. N. 2675 del 31/05/2018 di € 390,40 in conto residuo a favore di Centro stampe Castorini di Dario per "Natale nel cuore";
11. N. 2775 del 07/06/2018 di € 714,42 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento iva su acquisti";
12. N. 2875 del 07/06/2018 di € 37,19 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento Iva su acquisti";
13. N. 2975 del 07/06/2018 di € 9,45 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "Accantonamento IVA su acquisti";
14. N. 3075 del 07/06/2018 di € 128,50 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "Accantonamento IVA su acquisti";
15. N. 3175 del 15/06/2018 di € 10.000,00 in conto competenza a favore di Gradim Giochi sas per "Acquisto di macchine e attrezzature";
16. N. 3275 del 22/06/2018 di € 398,59 in conto competenza a favore di Fondo pensione Perseo Sirio per "Contributi a carico Comune - Inpdap",
17. N. 3375 del 26/06/2018 di € 145.635,00 in conto competenza a favore di Rinascita Soc. Coop. per "trasferimenti statali per sistema di protezione per richiedenti asilo e rifugiati";
18. N. 3475 del 29/06/2018 di € 12,62 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento iva su acquisti";
19. N. 3575 del 29/06/2018 di € 663,30 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento iva su acquisti";
20. N. 3675 del 29/06/2018 di € 51,81 in conto competenza a favore di Erario dello Stato per "accantonamento iva su acquisti".



Collegio dei Revisori dei Conti

- Relativamente al 2° punto dell'ordine del giorno il Collegio prende in esame la nota della Corte dei Conti n. 2028 del 12/07/2018 avente ad oggetto: "Istruttoria Rendiconto 2015".
- A tal proposito raccomanda l'Ente per quanto di seguito esposto:
 - 1) Rispettare il termine del 15/09/2018 per fornire risposta alla Corte dei Conti;
 - 2) Porre una maggiore attenzione alla classificazione degli accantonamenti del Fondo Rischi, in maniera particolare alle somme accantonate per contenzioso,
 - 3) Di procedere con celerità alla esecuzione della delibera n. 5 Del 17/01/2018 del Consiglio Comunale che si è riunito a seguito delle disposizioni impartite dalla Corte dei Conti giusta delibera n. 139/PRSP/2017; il tutto per ridurre l'anticipazione di Tesoreria e avere una maggiore liquidità di cassa garantendo il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'art. 183, comma 8, del TUEL;
 - 4) Porre una maggiore attenzione, per ottenere migliori risultati, per contrastare l'evasione tributaria nelle fasi di accertamento e riscossione;
 - 5) Di fornire una adeguata relazione così come richiesto dalla Corte dei Conti, relativamente ai seguenti dati:
 - a) Fondo Pluriennale Vincolato;
 - b) Evoluzione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità;
 - c) Debiti fuori bilancio;
 - d) Somme per accensione di Mutui;
 - e) Atti di transazione;
 - f) Cassa Vincolata.

Alle ore 12,30 la seduta viene sciolta, previa redazione, lettura e approvazione unanime del presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Adalgisa Rosato, Presidente

Dott. Antonio Ramundo, Componente

Rag. Gianfranco Sciolti, Componente