Provincia di Taranto

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

LIBRO VERBALI

VERBALE N. 01 DEL 23.05.2017

***

Il giorno ventitré, del mese di maggio, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 10.00, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4,

Considerato il nuovo sistema di nomina degli Organi di Revisione degli Enti Locali, introdotto dal D.L. n. 138/2011, convertito in Legge n. 148/2011;

Tenuto conto del sorteggio avvenuto in data 04/04/2017, presso l'Ufficio Territoriale del Governo di Taranto, che ha visto quali primi tre estratti designati per la nomina i Signori:

- ✓ Rag. Pipoli Giovanni Battista
- ✓ Dott. D'Alba Antonio Maurizio
- ✓ Dott. Dioguardi Nicola

Preso atto :

- ✓ che ciascun componente ha reso la dichiarazione di accettazione dell'incarico e che, in base alle dichiarazioni rese, per ciascuno di essi, sono presenti i requisiti per poter svolgere l'incarico affidatogli e non ricorrono alcuna delle cause di ineleggibilità ed incompatibilità previste dalla normativa vigente;
- ✓ della Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 19 del 16 maggio 2017, con la quale è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti per il Triennio 2017 – 2020, nelle persone dei suddetti nominativi e designato quale Presidente dell'Organo il Rag. Pipoli Giovanni Battista;

sono presenti i signori :

Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista

Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio

Componente Dott. Dioguardi Nicola

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione e dopo una breve presentazione di ciascun componente, si procede all'insediamento del nuovo Collegio dei Revisori dei Conti della Provincia di Taranto per il triennio 2017-2020.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota senza protocollo avente ad oggetto: "Trasmissione proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale", a firma del Responsabile Contabile Signor Umberto Cavaliere.

Successivamente il Collegio incontra il Dott. Roberto Carucci quale Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente, con il quale si ha uno colloquio informativo sullo stato dell'Ente e il Presidente dell'Ente Dott. Tamburrano Martino Carmelo.

Successivamente il Collegio esamina la proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui sopra.

Si rileva in primo luogo la mancanza della data relativa al parere di regolarità tecnica del IV Settore D.ssa D'Arcangelo Lucia e inoltre di rileva il mancato rispetto del termine di 120 giorni relativamente alla chiusura del contenzioso.

Terminato l'esame, si provvede alla stesura del relativo parere, che una volta letto, approvato e sottoscritto, viene acquisito al protocollo dell'Ente, per essere successivamente allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta, non prima aver concordato di convocare la prossima riunione per il giorno 01/06/2017.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 02 DEL 31.05.2017

***

Il giorno trentuno, del mese di maggio, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 16213 del 16/05/2017, a firma del Dirigente del Settore Avv. Cesare Semeraro, avente ad oggetto: "Trasmissione Proposte Determinazioni Dirigenziali del 16/05/2017 – Transazioni –";
- ✓ Nota protocollo n. 17169 del 24/05/2017, a firma del Segretario Generale D.ssa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Relazione illustrativa e relazione tecnico – finanziaria afferente l'Ipotesi di Accordo annuale per la distribuzione delle risorse decentrate del personale non dirigente della Provincia di Taranto - Anno 2017 –";
- ✓ Nota protocollo n. 17196 del 24/05/2017, a firma del Segretario Generale D.ssa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Debiti fuori bilancio – Comunicazione ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/02";
- ✓ Nota protocollo n. 17621 del 26/02/2017, firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Nota protocollo n. 17799 del 29/05/2017, a firma del Dirigente del settore Avv. Cesare Semeraro, avente ad oggetto: "Trasmissione Proposte Determinazioni Dirigenziali del 24/05/2017 – Transazioni -;
- ✓ Proposta di Consiglio Provinciale n. 7/17;
- ✓ Proposta di Consiglio Provinciale n. 8/17;

Successivamente si prende atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente e precisamente al n. 17127 del 23/05/2017, del Parere espresso nella precedente seduta sulla proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 28 del 08/05/2017, avente ad oggetto: "Presa d'atto debito fuori bilancio. Sentenza n. 4158/2016 Tribunale di Taranto sezione lavoro. Risarcimento danni".

I lavori proseguono con l'esame della nota protocollo n. 17169 del 24/05/2017, a firma del Segretario Generale D.ssa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Relazione illustrativa e relazione tecnico – finanziaria afferente l'Ipotesi di Accordo annuale per la distribuzione delle risorse decentrate del personale non dirigente della Provincia di Taranto - Anno 2017 –".

Esaminata la documentazione ricevuta il Collegio provvede alla stesura della Certificazione richiesta, che una volta letta, approvata e sottoscritta, viene acquisita al protocollo dell'Ente e allegata al presente verbale per costituire parte formale e sostanziale.

Il Collegio in riferimento alle note di cui sopra n. 16213 e n. 17799, provvede alla stesura di un nota ai Dirigenti Responsabili e al Presidente del Consiglio Provinciale, con la quale si precisa, che non rientra tra le funzioni dell'Organo il rilascio di pareri su atti transattivi che non sia atti di Consiglio. La nota una volta firmata viene acquisita al protocollo dell'Ente e allegata al presente verbale, per costituirne parte formale e sostanziale.

Si passa quindi all'esame della Proposta di Consiglio n. 7/17. Dalla documentazione esaminata si evincono delle criticità, che vengono formalizzate con un nota che viene inviata ai Dirigenti Responsabili e al Presidente del Consiglio Provinciale. La nota una volta firmata viene acquisita al protocollo dell'Ente e allegata al presente verbale, per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,45 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 03 DEL 06.06.2017

***

Il giorno sei, del mese di giugno, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.00, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista e del Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio. Assente giustificato il Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 18100 del 31/05/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale. Ordine del giorno integrativo";
- ✓ Disposizione n. 32 del 01/06/2017 a firma del Presidente Dott. Martino Tamburrano;
- ✓ Disposizione n. 33 del 01/06/2017 a firma del Presidente Dott. Martino Tamburrano, avente ad oggetto: "Sostituzione vicarie dei dirigenti – rideterminazione.

Si prende atto inoltre dell'acquisizione delle note a pareri espressi nella precedente riunione del giorno 31/05/2017 e precisamente:

- ✓ Nota avente ad oggetto: "Proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale n. 7/17 di cui al prot. 32 del 31/05/2017", sulla nota non è stato indicato nessun protocollo essendo stata consegnata a mano ai diretti interessati;
- ✓ Nota avente ad oggetto: Note protocollo n. 16213 del 16/05/2017 e n. 17799 del 29/05/2017;
- ✓ Certificazione ai sensi dell'art. 40 bis del D. Lgs n. 165/2001, come modificato dall'art. 55 del D. Lgs n. 150/2009, su: 1) Ipotesi di accordo annuale per la distribuzione delle risorse decentrate del personale non dirigente della Provincia di Taranto – Anno 2017- e 2) Costituzione del Fondo risorse decentrate del personale dipendente non dirigente – Anno 2017-.

La riunione viene momentaneamente sospesa per recarsi in aula consigliare per assistere al Consiglio Provinciale che ha all'ordine del giorno tra i vari argomenti anche l'approvazione del Rendiconto 2016.

Terminato il Consiglio Provinciale, il Collegio viene ricevuto dal Segretario D.ssa D'Arcangelo Lucia, con la quale si ha un lungo e utile confronto sugli aspetti gestionali e organizzativi dell'Ente. Al termine dell'incontro viene deciso di rivedersi a breve, per condividere procedure migliorative nella gestione delle attività operative, al fine di una proficua collaborazione tra i vari organi e lo stesso Collegio dei Revisori dei Conti.

Alle ore 11.45, non essendoci altro da discutere e deliberare, la seduta viene aggiornata.

Fatto, letto approvato e sottoscritto:

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Provincia di Taranto

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

LIBRO VERBALI

VERBALE N. 04 DEL 14.06.2017

***

Il giorno quattordici, del mese di giugno, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 17774 del 29/05/2017, pervenuta via mail solo in data 08/06/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, con oggetto: "Convocazione assemblea dei Sindaci";
- ✓ Nota protocollo n. 19117 del 09/06/2017, pervenuta per conoscenza, avente ad oggetto: "Restituzione proposta di deliberazione ad oggetto: "Riconoscimento di debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 comma 2 e 194 comma 1 lett. A) del D. Lgs n. 267/2000 – Scirli Giovanna + altri c/Provincia di Taranto", a firma del Dirigente del Settore Finanziario Dott. Roberto Carucci;
- ✓ Nota protocollo n. 19345 del 13/06/2017, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale", a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano;
- ✓ Nota protocollo n. 19477 del 14/06/2017, avente ad oggetto: "Rif. Vostra nota ad oggetto delega assemblea ordinaria e straordinaria del 23.06.2017", la suddetta nota viene sottoposta a codesto Organo, con un'annotazione "Verifica e relazionare" con una sigla che si identifica nel Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano.

I lavori proseguono con l'esame delle proposte di Consiglio Provinciale n. 7/17 e n. 8/17, già oggetto di un primo esame nella riunione del 31.05.2017, quando a seguito di alcune criticità rilevate sulla proposta n. 7/17, fu deciso di inviare una nota ai Dirigenti Responsabili, affinché, gli stessi potessero fornire i dovuti chiarimenti.

A seguito dei chiarimenti avuti e alla modifica della Proposta n. 7/17, si è provveduto alla stesura dei relativi pareri,che una volta stampati, letti e sottoscritti, vengono acquisiti al protocollo della Provincia e allegati al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,45 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)
Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)
Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 05 DEL 27.06.2017

***

Il giorno ventisette, del mese di giugno, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza di corrispondenza.

Si prende atto quindi dell'acquisizione dei pareri espressi nella precedente riunione del giorno 14/06/2017 e precisamente:

- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 32 del 31/05/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 Scirli Giovanna ed altri/Provincia di Taranto. Acquisito al protocollo provinciale al n. 19674 del 15/06/2017;
- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 33 del 31/05/2017 – Proposta di Deliberazione n. 8 del 24/05/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000. M.M.F. srl ed altri c/o Provincia di Taranto. Pagamento sorte capitale e spese di giudizio. Acquisito al protocollo provinciale al n. 19682 del 15/06/2017.

Il Collegio successivamente;

Visto l'art. 239, comma 1, lettere c) ed e), del D. Lgs. n. 267/2000, dove si prevede che l'organo di revisione vigili sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità, riferendo al consiglio provinciale in caso vengano riscontrate gravi irregolarità di gestione;

procede, con un controllo a campione (il campione utilizzato è quello di estrarre a sorte almeno cinque determinazioni per il periodo sotto esame).

Le determinazioni sottoposte a controllo sono state le seguenti:

REG. GENER / REG. SETTORE	ANNO	DATA	OGGETTO	SETTORE	RILIEVI *

610 07	2017	19/06/2017 29/03/2017	Approvazione schema convenzione inerente i lavori per la realizzazione del Centro Servizi Polivalente per usi portuali al Molo San Cataldo nel Porto di Taranto.	**Settore 11** Demanio, concessioni, patrimonio immobiliare e espropri	*
624 63	2017	19/06/2017 28/03/2017	Impegno di spesa per il pagamento delle utenze idriche periodo Dicembre 2016 – Acquedotto Pugliese	**Settore 3** Appalti e Contratti	* **
630 47	2017	23/06/2017 23/03/2017	Annullamento della determinazione dirigenziale n. 19 del 07/02/2017, procedura negoziata ex art. 36 c.2 lett. B del D. Lgs. 50/2016. Affidamento del servizio di integrazione scolastica/assistenza specialistica in favore alunni diversamente abili delle scuole di II Grado del versante Ovest della Provincia di Taranto Anno Scolastico 2016/17 e inizio Anno Scolastico 2017/18 a conclusione delle ore contrattuali – CIG 6968452481	**Settore 4** Amministrazione, gestione e contabilità del personale, trasparenza e istituti di partecipazione statistica – raccolta e elaborazione dati – servizi sociali, servizio politiche sociali	*
637 51	2017	23/06/2017 16/03/2017	Quarta fornitura gasolio da riscaldamento agli uffici dell'Ente e alle scuole di pertinenza mediante adesione alla convenzione attiva tra Consip e Bronchi Combustibili srl -ED 13 LT 12- CIG 6870495FD1	**Settore 3** Appalti - Contratti	*
638 7	2017	23/06/2017 08/03/2017	Convenzione per il finanziamento di una Borsa di Studio per il funzionamento del corso di Dottorato di ricerca in "Diritto, Economia, Culture del Mediterraneo". Impegno di Spesa	**Settore 6** Istruzione - Gestione Scolastica	*

Osservazioni:

- * Il Collegio rileva per tutte le determinazioni esaminate una notevole sfasatura tra la data di Determinazione di Settore e la data del Registro Generale e di conseguenza la pubblicazione all'Albo Pretorio delle stesse;
- **Il Collegio in riferimento alla Determinazione del 3° Settore n. 63 del 28/03/2017 – Registro Generale n. 624 del 19/06/2017, avente ad oggetto: "Impegno di spesa per il pagamento delle Utenza Idriche periodo Dicembre 2016 – Acquedotto Pugliese", rileva in primo luogo la discrepanza tra l'oggetto, quando si legge "periodo Dicembre 2016" e le fatture oggetto di impegno. Inoltre rileva una farraginosità del sistema dell'Ente, che parte dalla ricezione delle fatture e finisce con il non rispettare le fasi di gestione della spesa quali: l'impegno, la liquidazione e l'ordinativo di pagamento, con ripercussioni sul Bilancio dell'Ente.

Successivamente il Collegio incontra il Segretario Provinciale Dottoressa D'Arcangelo Lucia, il Dirigente del Settore Finanziario Dottor Carucci Roberto e il Dirigente del Settore Contenzioso Avvocato Semeraro Cesare. Nel corso dell'incontro viene concordato che, per ottimizzare i tempi del Riconoscimento dei Debiti Fuori Bilancio, è necessario emanare una circolare interna, che

stabilisca i tempi a cui ciascun ufficio dovrà attenersi, per gli adempimenti di propria competenza, in modo che entro novanta giorni dalla notifica della Sentenza il tutto sia pronto al fine di presentare al Consiglio Provinciale, convocato con periodicità mensile, la documentazione per l'approvazione e quindi il pagamento entro 120 giorni dalla notifica, evitando così ulteriori aggravi per l'Ente.

Alle ore 13,30 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 06 DEL 11.07.2017

***

Il giorno undici, del mese di luglio, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 22240 del 10/07/2017, a firma del Segretario Generale Dottoressa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Comunicazione".
- ✓ Invio del Certificato di tipo Consuntivo Armonizzato relativo all'anno 2016, acquisito in data 06/07/2017, numero di protocollo 20170089283, dal Ministero dell'Interno – Direzione centrale della Finanza locale. Protocollo in uscita dell'Ente n. 0089289 del 06/07/2017

Si prende atto inoltre dell'acquisizione della nota avente ad oggetto:"Notifica Verbale n. 5 del 27/06/2017", prodotta da codesto Organo nella precedente seduta e acquisita al protocollo dell'Ente in data 28/06/2017, con numero 21120.

Il Collegio a questo punto incontra l'addetta dell'ufficio Ragioneria per la verifica di Cassa al 30/06/2017, la quale comunica di non aver pronta tutta la documentazione necessaria alla verifica, chiedendone quindi il rinvio.

Si prende contatto a questo punto anche con l'Economo il quale essendo impegnato in altri lavori, chiede di rimandare anch'esso la verifica.

Il Collegio alla luce dell'osservazioni fatte nel precedente verbale, si reca presso l'ufficio che si occupa della pubblicazione delle Determinazioni, per meglio capire le dinamiche che causano notevoli ritardi nella pubblicazione dei suddetti atti.

Da una richiesta a campione delle Determinazioni, si evidenzia quanto seguente:

- ✓ Determinazione n. 27 del 30/03/2017, Registro del Settore n. 13 "Manutenzione Immobili ed Impianti", pubblicata nel Registro Generale con il n. 686 in data 11/07/2017. Dalla lettura delle suddetta determinazione si evince come la Determinazione prodotta in data 30/03/2017, è pervenuta in data 03/04/2017 al Settore Finanziario, ha ricevuto il visto di regolarità contabile in data 02/05/2017, per essere infine pubblicata in data 11/07/2017.
- ✓ Determinazioni n. 16 del 05/04/2016, Registro del Settore n. 2 "Contenzioso, Conciliazione e Legale", ancora non pubblicata nel Registro Generale, nonostante il visto di regolarità contabile del giorno 08/04/2016 e la

richiesta del "file" necessario per la pubblicazione inviato dall'ufficio preposto a mezzo mail in data 23/05/2016. A **distanza di più di un anno** la Determinazione non può essere ancora pubblicata.

- ✓ Determinazione n. 63 del 18/05/2017, Registro del Settore n. 12 "Manutenzione Stradale e Segnaletica Progettazione Opere Stradali". La suddetta Determinazione pervenuta al Settore Finanziario in data 23/05/2017, ha ricevuto il visto di regolarità contabile in data 28/06/2017 ed inviata in data 04/07/2017 all'Ufficio Deliberazioni, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.

Il Collegio, alla luce di quanto evidenziato innanzi, raccomanda ai Responsabili dei vari Settori dell'Ente, una migliore coordinazione tra gli stessi al fine di eliminare i "tempi morti" dell'iter, il tutto anche alla luce del contenuto della nota di cui sopra, ricevuta per conoscenza dal Segretario Generale.

Alle ore 12,30 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 07 DEL 21.07.2017

***

Il giorno ventuno, del mese di luglio, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza corrispondenza.

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al protocollo provinciale in data 11/07/2017, al n. 22454 della nota prodotta da codesto Collegio nella precedente riunione

Successivamente il Collegio, alla presenza dell'Istruttore Direttivo Contabile dell'ufficio Ragioneria Signora Vittorina Lenoci, procede all'esame della documentazione relativa alla verifica ordinaria di Cassa e del Servizio di Tesoreria Comunale alla data del 30/06/2017 e nello specifico:

- ✓ Prospetto riepilogativo del 2° Trimestre 2017 predisposto dall'Ufficio Ragioneria;
- ✓ Prospetto elaborato dal Tesoriere Banco di Napoli sede di Taranto al 30/06/2017;
- ✓ Giornale degli ordinativi di incasso (registro di cassa delle entrate) da cui risulta, ultima Reversale emessa n. 1068 del 30/06/2017;
- ✓ Giornale degli ordinativi di pagamento (registro di cassa delle uscite) da cui risulta, ultimo Mandato emesso n. 2307 del 30/06/2017;
- ✓ Raccolta delle reversali e dei mandati conservati elettronicamente in ordine numerico e cronologico, da cui sono stati estratti a sorte a campione per un controllo, le Reversali n. 511, 570, 577, 698, 875 e 977. Mandati n. 808, 1443, 1608, 1955, 2048 e 2216;
- ✓ Stampa saldi conti correnti postali al 30/06/2017
- ✓ Dettaglio somme vincolate e somme non vincolate.

Non sono stati esibiti anche se richiesti:

- ✓ Mod. 56 T (T.U.) predisposto da Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Lecce;
- ✓ Prospetto e dettaglio riconciliazione al 30/06/2017 tra il Saldo della Tesoreria Banco di Napoli e la Tesoreria dello Stato Sezione di Lecce;

La verifica di cassa consiste nel controllo dei documenti relativi alla contabilità finanziaria della Provincia e successivamente dal confronto tra quanto risulta dalle scritture contabili dell'Ente (situazione di diritto) con quanto risulta da quelle del Tesoriere Banco di Napoli (situazione di fatto).

Dai documenti dell'Ente si rileva la seguente situazione di cassa :

SALDO DI CASSA PROVINCIA al 01.04.2017		**€**	**79.423.019,54**
ENTRATE DA REGISTRO GIORNALE REVERSALI			
Reversali emesse			
dal n. 498 del 04.04.2017 al n. 1068 del 30.06.2017			
- In conto competenza	€ 13.580.757,44		
- In conto residui	€ 1.765.438,67		
TOTALE ENTRATE		€	15.346.196,11
USCITE DA REGISTRO GIORNALE MANDATI			
Mandati emessi			
dal n. 808 del 04.04.2017 al n. 2307 del 30.06.2017			
- In conto competenza	€ 15.485.203,06		
- In conto residui	€ 1.114.460,66		
TOTALE USCITE		€	16.599.663,72
Saldo Cassa risultante dalle scritture contabili della Provincia al 30/06/2017		**€**	**78.169.551,93**

Il Collegio prende atto che l'Ente non ha prodotto Deliberazioni di Giunta in merito a:

-"Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2017 (art. 222, D. Lgs. n. 267/2000 e art. 2, comma 3-bis, del D.L. 28.01.2014 n. 4 convertito, con modificazioni della Legge 28.03.2014 n. 50";

-"Autorizzazione all'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi degli artt. 222 e 195 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267, per l'esercizio 2017 ".

Il Collegio prende atto quindi dell'elaborato dal Tesoriere Banco di Napoli, che riporta il riepilogo di cassa del 30.06.2017 da cui risulta un saldo Cassa di Fatto di **€ 89.430.137,57.**

Si riporta di seguito un prospetto di riconciliazione tra il saldo di cassa dell'Ente e il saldo di cassa presso la Tesoreria:

SALDO CASSA dell'ENTE PROVINCIA			**78.169.551,93**
RISCOSSIONE EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON ANCORA REGOLARIZZATE CON L'EMISSIONE DI REVERSALI	+	€	10.595.522,10
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON ANCORA REGOLARIZZATI CON L'EMISSIONE DI MANDATI	-	€	479.363,58
REVERSALI EMESSE DALLA PROVINCIA E NON ANCORA RISCOSSE DAL TESORIERE	-	€	13.065.355,11

MANDATI EMESSI DALLA PROVINCIA E NON ANCORA PAGATI DAL TESORIERE	+	€	523.490,12
REVERSALI EMESSE DALLA PROVINCIA E NON TRASMESSE Di cui: Distinta 72 euro 291.480,39; Distinta 73 euro 1.438,60; Reversale 782 euro 372,22; Reversale 870 euro 1.019,00; Reversale 864 euro 769,85	-	€	295.080,06
MADATI EMESSI DALLA PROVINCIA E NON TRASMESSI Di cui : COTRAP euro 13.062.182,52; Distinta 68 euro 612.784,64; Mandati dal 2245 al 2275 re-inviati euro 302.135,83; Mandato 2011 euro 4.269,18	+	€	13.981.372,17
SALDO CASSA TESORERIA	**=**	**€**	**89.430.137,57**

Il saldo Cassa della Provincia è così composto:

SOMME VINCOLATE	€	5.089.215,18
SOMME NON VINCOLATE	€	82.036.246,99
FONDI SPECIALI A C/C	€	2.304.675,40
TOTALE	**€**	**89.430.137,57**

Dal prospetto di verifica di cassa del 30.06.2017 prodotto dalla procedura della Tesoriere della Provincia Banco Napoli sede di Taranto, a pagina 498, oltre ad aver riscontro del Saldo di Fatto, si rilevano i dati circa la composizione del saldo in somme vincolate e somme non vincolate, si rileva inoltre altresì la presenza di "Pignoramenti" per euro 2.498.876,75.

Il Collegio prende atto successivamente che il Mod. 56 T (T.U.) prodotto dalla Banca D'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Lecce, non è mai stato richiesto dall'Ente.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo, dal quale sarebbe potuto evincere la situazione presso la Banca d'Italia Sezione di Lecce a fine Giugno 2017, ma in mancanza di dati di riscontro, lo si riporta in bianco.

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI GIUGNO 2017

ENTE : PROVINCIA DI TARANTO

		SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE	€			
ENTRATE DEL MESE	€			
USCITE DEL MESE	€			
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO	€			

Dal prospetto fornito dal Tesoriere Banco di Napoli sede di Taranto, si rileva un saldo presso la Tesoreria dello Stato Sezione di Lecce di euro 87.125.462,17, che non coincide con il saldo di fatto della Tesoriere pari a euro 89.430.137,57.

Per mancanza di informazioni del Tesoriere e del Modello 56 T, non è stato possibile fare la riconciliazione.

FONDO DI CASSA COMUNALE/TESORERIA BANCA		€	**89.430.137,57**
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE DALLA TESORERIA DELLO STATO	-	€	
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE DALLA TESORERIA DELLO STATO	+	€	
VERSAMENTI CONTABILIZZATI DALLA TESORERIA DELLO STATO E NON CONTABILIZZATE DAL TESORIERE	+	€	
FONDO DI CASSA PRESSO TESORERIA DELLO STATO	=	€	**87.125.462,17**

I Revisori prendono poi in esame la raccolta delle reversali e dei mandati che, controllano con la tecnica del campionamento (due reversali e due mandati estratti a sorteggio per ogni mese) al fine di verificare che, le reversali e mandati emessi contengano tutti gli elementi previsti dalla norma, quali ad esempio per le reversali: l'indicazione del debitore, l'ammontare della somma da riscuotere, la causale, gli eventuali vincoli di destinazione delle somme, l'indicazione della risorsa o del capitolo di bilancio cui è riferita l'entrata, distintamente per residui o competenza, la codifica, il numero progressivo, l'esercizio finanziario e la data di emissione.

Mentre per i mandati gli elementi essenziali sono: il numero progressivo del mandato per esercizio finanziario, la data di emissione, l'intervento o il capitolo per i servizi per conto terzi sul quale la spesa è allocata e la relativa disponibilità, distintamente per competenza o residui, la codifica, l'indicazione del creditore e, se si tratta di persona diversa, dal soggetto tenuto a rilasciare quietanza, nonché, ove richiesto, il relativo codice fiscale o la partita IVA, l'ammontare della somma dovuta e la scadenza, qualora sia prevista dalla legge o sia stata concordata con il creditore, la causale e gli estremi dell'atto esecutivo che legittima l'erogazione della spesa, le eventuali modalità agevolative di pagamento se richieste dal creditore, il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione.

Ordinativi di riscossione:

N.° REV.LE	DATA	OGGETTO		IMPORTO
511	05/04/2017	Scissione dei pagamenti: Lavori di manutenzione straordinaria di messa in sicurezza …..	€	6.041,16
570	28/04/2017	Restituzione somme – sentenza Corte d'Appello di Taranto	€	274,28
577	02/05/2017	Scissione dei pagamenti: Utenze idriche 3° trim. 2016	€	454,55
698	18/05/2017	Versamento I.P.T. del 21/03/2017	€	62.421,89
875	06/06/2017	Scissione dei Pagamenti, utenze idriche dicembre 2016	€	2.156,99
977	16/06/2017	Scissione dei Pagamenti: Lavori di rifacimento manto stradale SP. 123 Pulsano-Monacizzo.	€	4.786,69

Mandati di pagamento:

N.° MAN.TO	DATA	OGGETTO		IMPORTO
808	04/04/2017	2017- Potenz.to servizi da effettuarsi c/o i CC.TT.II	€	15.419,13

1443	21/04/2017	Rimborso versamenti effettuati al Bando d'esame " Guida Turistica"	€	100,00
1608	02/05/2017	Aggio per riscossione sanzioni per violazioni al CdS anno 2016	€	546,67
1955	31/05/2017	Spese competenze legali sentenza n. 41/2017 Giudice di Pace	€	446,30
2048	08/06/2017	Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi	€	125,19
2216	16/06/2017	Pubblicazione appalto n. 4/2016	€	403,82

Gli ordinativi di riscossione e i mandati di pagamento vengono confrontati con i documenti giustificativi dell'entrata e della spesa rilevandone la corrispondenza per importo e nominativi.

Il Collegio passa infine alla verifica dei Conti Correnti Postali intestati alla Provincia di Taranto rilevando i seguenti saldi a tutto il 30.06.2017:

Numeri c/c	Intestazione c/c	Giacenza/Saldo in Euro
IT86L0760115800000012380747	Conto Generale	254.504,53
IT29M0760115800000000185744	Proventi Tosap	20.786,41
IT85J0760115800000003588638	Proventi Impianti Termici	212.738,76
IT43Y0760115800000004251044	Polizia Provinciale	19.654,86
IT05V0760115800000004251124	Multe Ambiente	97.421,59

Dalla verifica di Cassa Provinciale e del Servizio Tesoreria Banco di Napoli sede di Taranto, alla data del 30 giugno 2017, il Collegio rileva quanto segue:

- La presenza di "Pignoramenti" per euro 2.498.876,75. Si invita l'Ente a raccordarsi con il Tesoriere al fine di definire l'entità dei pignoramenti stessi, considerato che al momento non c'è evidenza alcuna della loro natura;

-La mancanza del Modello 56 T (T.U.) prodotto dalla Banca D'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Lecce. Si invita l'Ente ad attivarsi per chiedere il Modello con periodicità mensile;

-La mancanza di informazioni del Tesoriere Banco di Napoli, non ha permesso la riconciliazione con il saldo dalla Banca D'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Lecce;

-La presenza di incassi effettuati dal Tesoriere per euro 10.595.522,10 e non ancora regolarizzate con l'emissione di reversali da parte dell'Ente;

-La presenza di reversali emesse dall'Ente per euro 13.065.355,11 e non ancora riscosse dal Tesoriere;

-La presenza di mandati emessi dall'Ente per euro 13.981.372,17 e non ancora trasmessi al Tesoriere.

Per presa visione della verifica di Cassa Provincia e del Servizio Tesoreria Banco di Napoli

- Provincia

- Il Tesoriere

Alle ore 13,30 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 08 DEL 28.07.2017

***

Il giorno ventotto, del mese di luglio, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Mail pervenuta da laura.mancino@provincia.ta.it, in data 24/07/2017 – ore 14.15, avente ad oggetto: "Attuazione piano triennale per la prevenzione della corruzione. Misure attuative.", con allegata nota a firma del Dirigente Dott. Roberto Carucci.
- ✓ Mail pervenuta da stefano.semeraro@provincia.ta.it, in data 24/07/2017 – ore 15.04, avente ad oggetto: "Attuazione piano triennale per la prevenzione della corruzione – richiesta di verbalizzazione.", con allegata nota a firma del Dirigente Avv. Stefano Semeraro, avente ad oggetto: "Adempimenti in materia di pubblicazioni obbligatorie ex d. lgs. 33/2013 – richiesta di rettifica del piano."

I lavori proseguono con l'esame delle note di cui sopra, al termine del quale si concorda di produrre una nota, che una volta stampata, letta e sottoscritta viene acquisita al protocollo dell'Ente in pari data con il numero 24523, ed allegata al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

I lavori proseguono con la verifica della Cassa Economale dell'Ente alla data odierna, esattamente per il periodo dal 08 aprile 2017 al 28/07/2017 e si tiene alla presenza del Signor Lavegas Marcello, giusto incarico conferito con Determinazione del Dirigente Settore Programmazione Economico - Finanziario, Bilancio n. 203 del 30/09/2008.

Dalla verifica della documentazione conservata dall'Economo si evince quanto segue:

VERIFICA DI CASSA II° TRIMESTRE 2017 periodo 08 aprile 2017 al 28/07/2017

❖ **ENTRATE**

✓ Anticipazione Fondo Economale come da Determinazione n. 4 del 26/01/2017

favore dell'Economo pari a EURO 30.000,00

✓ Reintegro delle somme relative alle spese sostenute:

-Determinazione n. 13 del 05/04/2017 EURO 8.302,46

-Determinazione n. 15 del 07/04/2017 EURO 6.099,20

A-TOTALE ANTICIPAZIONI RICEVUTE EURO 44.401,66

- **USCITE**

✓ Registro Cassa – Pagamenti:

Il registro si compone di n. 21 pagine e si riferisce alle movimentazioni relative al 1° e 2° Trimestre 2017 e riporta in ordine di emissione tutti i Buoni di pagamento emessi dal n. 1 del 26/01/2017 al n. 132 del 26/07/2017 per un totale di euro 20.546,56.

B-TOTALE PAGAMENTI CON EMISSIONE DI BUONO EURO 20.546,56

Da quanto innanzi si ha quanto segue:

RIEPILOGO CASSA ECONOMALE 2° TRIMESTRE 2017

Dal 01/01/2017 al 28/07/2017

TOTALE ANTICIPAZIONI	(A)	EURO 44.401,66
TOTALE PAGAMENTI	(B)	EURO 20.546,56
SALDO DI CASSA AL 28/07/2017		EURO 23.855,10

Il saldo cassa di € 23.855.10 non corrisponde ai valori posseduti dall'economo pari a € 24.120,89; differenza di € 265,79 che corrisponde esattamente all'importo dell'I.V.A. ancora da versare in virtù dello Split Payment riferito al periodo sottoposto a verifica.

Il Collegio successivamente verifica a campione (campione utilizzato è stato quello di estrarre a sorte due buoni per ogni mese) alcuni buoni emessi e precisamente il:

- ✓ Buono n. 78 del 13/04/2017
- ✓ Buono n. 79 del 28/04/2017
- ✓ Buono n. 82 del 02/05/2017
- ✓ Buono n. 94 del 05/05/2017
- ✓ Buono n. 115 del 06/06/2017
- ✓ Buono n. 120 del 06/07/2017

Dalla verifica di Cassa Economale il Collegio rileva quanto segue:

- Il Buono n. 78 del 13/04/2017 è stato emesso a fronte del pagamento di uno scontrino fiscale. Si raccomanda pertanto che qualsiasi pagamento deve avere come giustificativo di spesa una fattura emessa nei confronti dell'Ente.

-Alcune spese che data l'entità, la natura e la quantità, non rivestono la caratteristica dell'urgenza.

-Eccessiva liquidità di cassa. Si raccomanda di ridurre tale liquidità in base alle reali esigenze.

Alle ore 14,30 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

L'Economo Lavegas Marcello

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 09 DEL 04.08.2017

***

Il giorno quattro, del mese di agosto, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Email pervenuta in data 01/08/2017 da Ragioneria Territoriale dello Stato di Taranto , avente ad oggetto: "Relazione e conto annuale 2016 – osservazioni Provincia di Taranto" ;
- ✓ Nota protocollo n. 24933 del 02/08/2017, a firma del Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Roberto Carucci, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione 2017. Art. 15 quinquies D.L. 91/2017 in corso di conversione. Contributo alle province. Adempimenti previsti dall'Upi";
- ✓ Nota protocollo n. 24937 del 02/08/2017, a firma del Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Roberto Carucci, avente ad oggetto: "Bilancio di previsione 2017. Art. 15 quinquies D.L. 91/2017 in corso di conversione. Contributo alle Province. Adempimenti previsti dall'Upi";
- ✓ Nota senza numero di protocollo pervenuta in data 04/08/2017, a firma del Funzionario Contabile Umberto Cavaliere, avente ad oggetto: "Trasmissione proposte di Deliberazioni del Consiglio Provinciale", con allegate le proposte di Consiglio Provinciale con numero di protocollo n. 46 e n. 47 del 19/07/2017 e n. 48 e n. 49 del 28/07/2017

Il Collegio in primo luogo esaminata la nota pervenuta dalla Ragioneria Territoriale dello Stato di Taranto , avente ad oggetto: "Relazione e conto annuale 2016 – osservazioni Provincia di Taranto", provvede alla stesura di una nota da inviare a Giovanni Buccoliero quale responsabile dell'Ufficio "Trattamento Economico, Previdenziale e fiscale di dipendenti ed amministratori", avendo lo stesso ricevuta la stessa nota e alla Dirigente di Settore nonché Segretario Generale Dottoressa Lucia D'Arcangelo. La nota acquisita al protocollo provinciale al n. 25194 in pari data, viene allegata al presente verbale per costituire parte formale e sostanziale delle stesso.

Successivamente il Collegio incontra il Dottor Roberto Carucci per alcune precisazioni sulle note protocollo n. 24933 e n. 24937, pervenute a sua firma e relative al Bilancio di Previsione 2017 e sugli adempimenti previsti dall' Upi, per chiedere e ottenere l'assegnazione di risorse in grado di conseguire gli equilibri di bilancio di parte corrente e dunque di approvare il bilancio di previsione 2017, il tutto in base a quanto previsto dal D.L. 91/2017 – Art. 15 quinquies.

Il Collegio prosegue poi i suoi lavori con l'esame delle proposte di Consiglio Provinciale di cui sopra, al termine del quale si provvede alla stesura dei relativi pareri, che una volta acquisiti al protocollo provinciale verranno allegati al presente verbale per costituire parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,30 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 10 DEL 28.08.2017

***

Il giorno ventotto, del mese di agosto, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota interna del 23/08/2017, senza numero di protocollo a firma del Funzionario Contabile Umberto Cavaliere, avente ad oggetto: "Trasmissione proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Proposta di Decreto del Presidente della Provincia n. 61 del 28/08/2017, avente ad oggetto: "Richiesta contributo ai sensi dell'articolo 15 quinquies del decreto legge 20 giugno 2017 n. 91, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2017, n. 123. Schema bilancio 2017 e situazione squilibrio corrente relativa alle funzioni fondamentali."

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al protocollo provinciale dei pareri espressi nella precedente seduta e precisamente:

- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 46 del 19/07/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – Mogavero + altri, c/Provincia di Taranto".

  Acquisito al protocollo provinciale al n. 25255 del 04/08/2017;
- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 47 del 19/07/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – Lamusta e altri, c/Provincia di Taranto".

  Acquisito al protocollo provinciale al n. 25257 del 04/08/2017;
- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 48 del 28/07/2017 –avente ad oggetto: "Sentenza n. 345/17 del 27 gennaio 2017 notificata in data 08/05/2017 Tribunale di Taranto Sez. Lavoro" Putino Giuseppe c/o Provincia di Taranto. Pagamento sorte capitale e spese di giudizio.

  Acquisito al protocollo provinciale al n. 25258 del 04/08/2017;
- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 49 del 28/07/2017 –avente ad oggetto: "Sentenza n. 2546/17 del 29 giugno 2017 notificata in data 07/07/2017 Tribunale di Taranto Sez. Lavoro" Santochirico Nicola c/o Provincia di Taranto. Pagamento sorte capitale e spese di giudizio.

  Acquisito al protocollo provinciale al n. 25260 del 04/08/2017.

I lavori proseguono con l'esame della Proposta di Decreto del Presidente della Provincia, avente ad oggetto: "Richiesta contributo ai sensi dell'articolo 15 quinquies del decreto legge 20 giugno 2017 n. 91, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2017, n. 123. Schema bilancio 2017 e situazione squilibrio corrente relativa alle funzioni fondamentali."

Esaminata la documentazione pervenuta, si provvede alla stesura del relativo parere, che una volta stampato, letto, approvato e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente ed allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 14,00 si decide di rinviare l'esame della Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale relativo al riconoscimento dei debiti fuori bilancio alla prossima seduta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 11 DEL 08.09.2017

***

Il giorno otto, del mese di settembre, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 26752 del 04/09/2017, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale", a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano;
- ✓ Nota protocollo n. 27154 del 04/09/2017, avente ad oggetto: "Trasmissione Modelli Conto annuale – Anno 2016-", a firma del Dirigente del Settore Segretario Generale D.ssa Lucia D'Arcangelo.

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al protocollo provinciale del parere espresso nella precedente seduta e precisamente:

- ✓ Parere su Proposta di Decreto del Presidente della Provincia n. 61 del 28/08/2017, avente ad oggetto: "Richiesta contributo ai sensi dell'articolo 15 quinquies del decreto legge 20 giugno 2017 n. 91, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2017, n. 123. Schema bilancio 2017 e situazione squilibrio corrente relativa alle funzioni fondamentali.", acquisito al protocollo della Provincia in data 30/08/2017 al n. 26364.

I lavori proseguono con l'esame della nota interna del 23/08/2017, senza numero di protocollo a firma del Funzionario Contabile Umberto Cavaliere, avente ad oggetto: "Trasmissione proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale".

Esaminata la documentazione ricevuta a corredo della nota, si provvede alla stesura del parere richiesto, che una volta stampato, letto e sottoscritto, viene acquisito al protocollo dell'Ente in pari data al n. 27264 e allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 12,00 non essendoci altro da discutere e verificare la stesura viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista	(Presidente)
Dott. D'Alba Antonio Maurizio	(Componente)
Dott. Dioguardi Nicola	(Componente)

VERBALE N. 12 DEL 22.09.2017

***

Il giorno ventidue, del mese di settembre, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 27310 del 08/09/2017, avente ad oggetto: "Invio copie determinazioni dirigenziali", a firma del Servizio Albo Pretorio Signor Carlucci Giuseppe;
- ✓ Nota protocollo n. 25499 del 09/08/2017, pervenuta a mezzo Pec in data 11/09/2017 da: protocollo.generale@pec.provincia.taranto.gov.it. La nota a firma dell'istruttore Direttivo Contabile Dottor Giovanni Buccoliero, ha per oggetto: "Relazione e conto annuale 2016. Risposta osservazioni del 1/08/2017";
- ✓ Nota protocollo n. 28104 del 18/09/2017, avente ad oggetto: "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D. Lgs. 175/2016. Ricognizione partecipazioni possedute.", a firma del Dirigente Dottor Roberto Carucci;
- ✓ Nota protocollo n. 28283 del 19/09/2017, avente ad oggetto: "Richiesta parere preventivo ex comma 42 legge 30/12/2004 n. 311", a firma del Dirigente Dottoressa Lucia D'Arcangelo;
- ✓ Nota protocollo n. 28679 del 21/09/2017, avente ad oggetto: "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 175/2016. Ricognizione partecipazioni possedute. Sollecito.", a firma del Dirigente Dottor Roberto Carucci;
- ✓ Nota protocollo n. 28843 del 22/09/2017, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale", a firma del Presidente della Provincia Dottor Martino C. Tamburrano.

I lavori proseguono con l'esame della Nota protocollo n. 28283 del 19/09/2017, avente ad oggetto: "Richiesta parere preventivo ex comma 42 legge 30/12/2004 n. 311", a firma del Dirigente Dottoressa Lucia D'Arcangelo.

Esaminata la documentazione ricevuta e sentito il Funzionario Responsabile Amministrativo Francesco Di Michele, si conviene che il Parere verrà espresso da codesto Organo in via preventiva sul Decreto di nomina del Comitato Tecnico da parte del Presidente della Provincia.

Successivamente il Collegio incontra il Dottor Carucci per concordare le imminenti scadenze dell'Ente e precisamente: l'approvazione della delibera consiliare di revisione straordinaria

delle partecipazioni possedute dall'Ente; l'approvazione del Bilancio Consolidato e l'approvazione del Bilancio di Previsione 2017, tutti atti fondamentali per l'attività dell'Ente da approvare entro il 30/09/2017.

Si conviene quindi di riunirsi il prossimo 27 c.m. al fine di definire i pareri necessari al Consiglio Provinciale convocato per il giorno 28/09/2017 in prima convocazione e per il giorno 29/09/2017 in seconda convocazione, previa ricezione della dovuto documentazione.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere e verificare la stesura viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)
Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)
Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 13 DEL 27.09.2017

***

Il giorno ventisette, del mese di settembre, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola. Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione. Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 29012 del 22/09/2017, a firma del Dirigente Dottoressa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Trasmissione fascicolo proposta di Decreto del Presidente";
- ✓ Nota protocollo n. 29084 del 25/09/2017, a firma del Dirigente Dottor Roberto Carucci, avente ad oggetto: "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 – Ricognizione partecipazioni possedute – Individuazione partecipazioni da alienare – Determinazioni per alienazione";
- ✓ Decreto n. 67 del 25/09/2017 del Presidente della Provincia, avente ad oggetto: "Individuazione degli enti e delle società partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica della Provincia di Taranto – esercizio 2016;
- ✓ Proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale, avente ad oggetto: "Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2016 ai sensi dell'art. 11 – bis del D. Lgs. N. 118/2011";

I lavori proseguono con l'esame del Decreto del Presidente della Provincia di cui alla Nota protocollo n. 29012 del 22/09/2017, a firma del Dirigente Dottoressa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Trasmissione fascicolo proposta di Decreto del Presidente". Terminato l'esame della documentazione ricevuta, si provvede alla stesura del relativo Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente e allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Successivamente viene esaminata la nota Nota protocollo n. 29084 del 25/09/2017, a firma del Dirigente Dottor Roberto Carucci, avente ad oggetto: "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 – Ricognizione partecipazioni possedute – Individuazione partecipazioni da alienare – Determinazioni per alienazione". Terminato l'esame della documentazione ricevuta, si provvede alla stesura del relativo Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente e allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Infine si esamina la documentazione relativa alla Proposta di approvazione da parte del Consiglio Provinciale del Bilancio Consolidato dell'Ente esercizio 2016. Terminato l'esame della documentazione ricevuta, si provvede alla

stesura del relativo Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente e allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere e verificare la stesura viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 14 DEL 03.10.2017

***

Il giorno tre, del mese di ottobre, dell'anno duemila-diciassette, alle ore 12.30, presso lo Studio del Rag. Pipoli Giovanni Battista, sito in Putignano –Ba- alla Via Vincenzo Petruzzi n. 16, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola. Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Mail pervenuta in data 28 settembre 2017, da vincenzo.leo@provincia.ta.it, avente ad oggetto: "Proposta decreto fabbisogno personale triennio 2017-2019", con allegato la Proposta di Decreto Fabbisogno Personale triennio 2017-2019.pdf. Inoltre alla Proposta è allegata la nota protocollo n. 28362 del 19/09/2017, a firma del Presidente della Provincia dottor Martino Carmelo Tamburrano, indirizzata alla Presidenza del Consiglio Dipartimento della Funzione Pubblica e alla Ragioneria Generale dello Stato, con oggetto: "Assunzione di personale dirigenziale a tempo indeterminato presso le province. Richiesta parere";
- ✓ Nota protocollo n. 29852 del 02/10/2017, a firma del Segretario Generale – Dirigente del 4^ Settore – Dottoressa Lucia D'Arcangelo, avente ad oggetto: "Certificazione spese del personale tempo determinato anno 2009".

Motivo della riunione convocata con urgenza è quello di esaminare la Proposta di Decreto del Presidente della Provincia avente ad oggetto: "Programmazione fabbisogno di personale triennio 2017-2019. Piano delle assunzioni 2017.", al fine di esprimere il Parere richiesto.

Esaminata la documentazione ricevuta, si provvede alla stesura del relativo Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, viene inviato via mail all'Ente al fine di acquisirlo al protocollo ed allegarlo al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 16,00 non essendoci altro da discutere e verificare la stesura viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 15 DEL 09.10.2017

***

Il giorno nove, del mese di ottobre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Mail pervenuta in data 5 ottobre 2017 da franco.doronzo@mef.gov.it. Avente ad oggetto: "SIOPE – VERIFICA CARTE CONTABILI – 3° TRIM 2017 – AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI TARANTO-. La nota avente protocollo informatico n. 30.373 del 05.10.2017, invita l'Ente a voler provvedere alla sistemazione con la massima sollecitudine, di una serie di importi ENTRATE e SPESE 2017, che andrebbero regolarizzate con l'emissione di reversali e mandati.

Successivamente si prende atto dell'avvenuta acquisizione al protocollo dell'Ente dei pareri espressi nelle precedenti sedute e precisamente:

- ✓ Parere su Proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale, avente ad oggetto: "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 – Ricognizione partecipazioni possedute – Individuazione partecipazioni da alienare – Determinazioni per alienazione". Acquisito al protocollo al n. 29461 del 27/09/2017;
- ✓ Parere preventivo ex comma 42 legge 30/12/2004 n. 311, sulla Proposta di Decreto del Presidente della Provincia, avente ad oggetto: "Comitato Tecnico Provinciale, ai sensi del comma 9 dell'art. 5 della Legge regionale 3 ottobre 1986 n. 30 – nomina componenti (biennio 2017-2019). Acquisito al protocollo al n. 29460 del 27/09/2017;
- ✓ Parere su Proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale avente ad oggetto: "Approvazione del Bilancio Consolidato dell'esercizio 2016 ai sensi dell'art. 11 – bis del D.Lgs. n. 118/2011". Acquisito al protocollo al n. 29462 del 27/09/2017;
- ✓ Parere su "Proposta di Decreto del Presidente della Provincia avente ad oggetto: "Programmazione fabbisogno di personale triennio 2017-2019. Piano delle assunzioni 2017." Acquisito al protocollo al n. 30060 del 04/10/2017;

I lavori proseguono incontrando il Dirigente del Settore Finanziario Dottor Roberto Carucci, il quale consegna a brevi manu il Decreto del Presidente della Provincia n. 76 del 06/10/2017, avente

ad oggetto: "Approvazione dello schema di bilancio di previsione finanziario 2017 ai fini autorizzatori e 2018-2019 a fini conoscitivi". Insieme al Decreto vengono forniti i documenti essenziali alla predisposizione della Relazione – Parere da parte del Collegio.

Si procede quindi con l'esame della documentazione ricevuta, iniziando la compilazione della Relazione.

I lavori proseguono sino alle ore 15,00, quando si decide di aggiornare la seduta a giorno 12 ottobre per la stesura definitiva della Relazione.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 16 DEL 12.10.2017

***

Il giorno dodici, del mese di ottobre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Il Collegio prosegue con la compilazione della Relazione – Parere sullo schema di bilancio di Previsione Finanziaria 2017 ai fini autorizzatori e 2018-2019 ai fini conoscitivi.

Terminata la stesura della Relazione, la stessa viene stampata, letta e sottoscritta e successivamente acquisita al protocollo dell'Ente al numero 31151 del 12/10/2017 ed allegata al presente verbale per costituire parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,30 non essendoci altro da discutere e verificare la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 17 DEL 16.10.2017

***

Il giorno sedici, del mese di ottobre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 29203 del 26/09/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Nota protocollo n. 29210 del 26/09/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Nota protocollo n. 29214 del 26/09/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione dell'Assemblea dei Sindaci";
- ✓ Nota protocollo n. 29566 del 28/09/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Nota protocollo n. 29992 del 03/10/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale. Ordine del giorno aggiuntivo";
- ✓ Nota protocollo n. 30807 del 10/10/2017, a firma del Presidente della Provincia Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale del 17 ottobre 2017. Ordine del giorno aggiuntivo";
- ✓ Nota interna per memoria del 12/10/2017, a firma del Funzionario contabile Umberto Cavaliere, avente ad oggetto:" Trasmissione proposte di Deliberazioni del Consiglio Provinciale". Alla nota sono allegate le seguenti Proposte di Consiglio:

  -Prot. n. 63 del 12/10/2017, Settore 11° del Reg. data 11/10/2017, con oggetto: "Lavori di completamento della SP di circonvallazione di Ginosa con Innesto alla SS 580 "Ginosa – Ginosa Marina". PIZZULLI Nunzio c.tro Provincia di Taranto. Sentenza n. 480/'16, Riconoscimento Debiti Fuori Bilancio";

  -Prot. n. 64 del 12/10/2017, Settore 11° del Reg. data 11/10/2017, con oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio. Lavori di costruzione della Tangenziale Nord in prosecuzione della strada del Mar Piccolo – tronco svincolo Taccone Statte (opera di completamento II Lotto funzionale – I Stralcio). Tagliente Maria c.tro Provincia di Taranto. Sentenza n. 124/2013. Riconoscimento Debiti Fuori Bilancio".

I lavori del Collegio proseguono con l'esame delle Proposte di Consiglio Provinciale inerenti il Riconoscimento di Debiti Fuori Bilancio di cui ai protocolli n. 63 e 64 del 12/10/2017.

Esaminata la documentazione ricevuta a corredo, si provvede alla stesura dei relativi pareri, che una volta stampati, letti e sottoscritti, verranno acquisiti al protocollo dell'Ente e allegati al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere e verificare la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 18 DEL 27.10.2017

***

Il giorno ventisette, del mese di ottobre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 32834 del 25/10/2017, avente ad oggetto: "Trasmissione fascicolo proposta di Decreto del Presidente", a firma del Dirigente Avv. Stefano Semeraro.

Si prende atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente dei pareri espressi nella precedente riunione e precisamente:

- ✓ Protocollo n. 31622 del 16/10/2017 -Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui al protocollo n. 63 del 12/10/2017, Settore 11° del Reg. data 11/10/2017, con oggetto: "Lavori di completamento della SP di circonvallazione di Ginosa con Innesto alla SS 580 "Ginosa – Ginosa Marina". PIZZULLI Nunzio c.tro Provincia di Taranto. Sentenza n. 480/'16, Riconoscimento Debiti Fuori Bilancio"
- ✓ Protocollo n. 31630 del 16/10/2017 -Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale di cui -Prot. n. 64 del 12/10/2017, Settore 11° del Reg. data 11/10/2017, con oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio. Lavori di costruzione della Tangenziale Nord in prosecuzione della strada del Mar Piccolo – tronco svincolo Taccone Statte (opera di completamento II Lotto funzionale – I Stralcio). Tagliente Maria c.tro Provincia di Taranto. Sentenza n. 124/2013. Riconoscimento Debiti Fuori Bilancio".

I lavori proseguono con la verifica della Cassa Economale dell'Ente.

Considerato che la verifica precedente si era estesa fino al 28/07/2017, la presente verifica riguarderà il periodo dal 29 luglio 2017 al 30 settembre 2017 e si tiene alla presenza del Signor Lavegas Marcello, giusto incarico conferito con Determinazione del Dirigente Settore Programmazione Economico - Finanziario - Bilancio n. 203 del 30/09/2008.

Dalla verifica della documentazione conservata dall'Economo si evince quanto segue:

VERIFICA DI CASSA III° TRIMESTRE 2017

- ❖ **ENTRATE**

- ✓ Anticipazione Fondo Economale come da Determinazione n. 4 del 26/01/2017

  favore dell'Economo pari a EURO 30.000,00

- ✓ Reintegro delle somme relative alle spese sostenute:

-Determinazione n. 13 del 05/04/2017	EURO 8.302,46
-Determinazione n. 15 del 07/04/2017	EURO 6.099,20
-Determinazione n. 24 del 26/07/2017	EURO 3.272,14
-Determinazione n. 25 del 26/07/2017	EURO 2.872,76
A-TOTALE ANTICIPAZIONI RICEVUTE	**EURO 50.546,56**

- ❖ **USCITE**

- ✓ Registro Cassa – Pagamenti:

  Il registro si compone di n. 21 pagine e si riferisce alle movimentazioni relative al 1°, 2° e 3° Trimestre 2017 e riporta in ordine di emissione tutti i Buoni di pagamento emessi dal n. 1 del 26/01/2017 al n. 153 del 29/09/2017 per un totale di euro 23.699,78.

B-TOTALE PAGAMENTI CON EMISSIONE DI BUONO EURO 23.699,78

Da quanto innanzi si ha quanto segue:

RIEPILOGO CASSA ECONOMALE 3° TRIMESTRE 2017

Dal 01/01/2017 al 30/09/2017

TOTALE ANTICIPAZIONI	(A)	EURO 50.546,56
TOTALE PAGAMENTI	(B)	EURO 23.699,78
SALDO DI CASSA AL 30/09/2017		EURO 26.846,78

Il saldo cassa di € 26.846,78 non corrisponde ai valori posseduti dall'economo pari a € 27.154,28; differenza di € 307,50 che corrisponde esattamente all'importo dell'I.V.A. ancora da versare in virtù dello Split Payment riferito al periodo sottoposto a verifica.

Il Collegio successivamente verifica a campione (campione utilizzato è stato quello di estrarre a sorte almeno due buoni per ogni mese), alcuni buoni emessi nel periodo.

I Buoni emessi nel periodo sottoposto a controllo vanno dal n. 133 del 09/08/2017 al n.153 del 29/09/2017.

Sono stati verificati i seguenti buoni:

- ✓ Buono n. 136 del 11/08/2017

- ✓ Buono n. 142 del 12/09/2017
- ✓ Buono n. 145 del 18/09/2017
- ✓ Buono n. 149 del 28/09/2017
- ✓ Buono n. 153 del 29/09/2017

Dalla verifica di Cassa Economale il Collegio rileva quanto segue:

- ✓ **Si raccomanda di ridurre tale liquidità in base alle reali esigenze.**

L'Economo Lavegas Marcello *per presa visione e consegna del verbale.*

I lavori proseguono con l'esame Nota protocollo n. 32834 del 25/10/2017, avente ad oggetto: "Trasmissione fascicolo proposta di Decreto del Presidente", a firma del Dirigente Avv. Stefano Semeraro.

Esaminata la Proposta di Decreto del Presidente della Provincia, avente ad oggetto: "Comitato Tecnico Provinciale, ai sensi del comma 9 dell'art. 5 della Legge Regionale 3 ottobre 1986 n. 30 – sostituzione componente.", si provvede alla stesura del parere richiesto, che una volta stampato, letto e sottoscritto, viene acquisito in pari data al protocollo dell'Ente al n. 33175 e allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Successivamente il Collegio:

Visto l'art. 239, comma 1, lettere c) ed e), del D. Lgs. n. 267/2000, dove si prevede che l'organo di revisione vigili sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità, riferendo al consiglio comunale in caso vengano riscontrate gravi irregolarità di gestione;

Procede, con un controllo a campione delle Determinazioni Dirigenziali.

Da una richiesta a campione delle Determinazioni, fatta presso l'Ufficio Albo Pretorio, e successivamente pervenute con nota protocollo n. 27310 del 08/09/2017, si evidenzia quanto seguente:

- ✓ Determinazione n. 9 del 22/02/2017, "Somme dovute al Comune di Castellana x TARI 2016 per immobile via G. Di Vittorio", pubblicata nel Registro Generale con il n. 601 in data 12/06/2017". Dalla lettura delle suddetta determinazione si evince come la Determinazione prodotta in data 22/02/2017, pervenuta al Settore Finanziario ha ricevuto il visto di regolarità contabile in data 15/03/2017, per essere infine pubblicata in data 14/06/2017.

- ✓ Determinazione n. 15 del 17.02.2017, "Legge Regionale 14.06.2007 3 s.m.i." pubblicata nel Registro Generale con il n. 493 in data 03/05/2017". Dalla lettura si evince come la Determinazione pervenuta in data 06.03.2017 è stata pubblicata in data 04.05/2017.
- ✓ Determinazione n. 65 del 18.05.2017, "Lavori di rifacimento manto stradale S.P. 129 – tratto Monacizzo alla rotatoria presso Cantina Giordano - affidamento lavori". Dalla lettura si evince come la Determinazione pervenuta in data 06.06.2017 e stata pubblicata in data 24.07.2017.
- ✓ Determinazione n. 03 del 20.01.2017 del 2° Settore "Accertamento somme in entrata per incasso corrisposta da Nenna Isabella Anna" pervenuta in data 07.02.2017, la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data 05.04.2017, "file" non ancora pervenuto. Determinazione non può essere ancora pubblicata.
- ✓ Determinazione n. 08 del 11.04.2017 del 7° Settore "Legge 28.02.1987 n.56 art.16 – manutenzione ordinaria immobili cat. A1 presso Comune di Mottola- Avviso Pubblico" pervenuta in data 03.05.2017, la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data 05.07.2017, "file" non ancora pervenuto. Determinazione non può essere ancora pubblicata.
- ✓ Determinazione n. 369 del 15.12.2016 del 12° Settore "Lavori di rifacimento del manto stradale lungo alcuni tratti S.P. 2 Ginosa – S.S. 106" pervenuta in data 03.01.2017 la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data 08.03.2017, "file" non ancora pervenuto. Determinazione non può essere ancora pubblicata.
- ✓ Determinazione n. 53 del 19.07.2017, dell'8° Settore "Accertamento delle risorse finanziarie destinate alla realizzazione del Piano di Bacino del Trasporto Pubblico Locale in ambito ATO di Taranto – prenotazione spese". La suddetta Determinazione pervenuta in data 08.08.2017, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.
- ✓ Determinazione n. 56 del 01.08.2017, dell'8° Settore "Motovedetta "Lisea" – Impegno di spese per il pagamento rimessaggio della Motevedetta "LISEA" in carico al Servizio Caccia e Pesca ". La suddetta Determinazione pervenuta in data 05.09.2017, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.
- ✓ Determinazione n. 74 del 13.07.2017, dell'2° Settore "Giudizio Provincia di Taranto c/Damone difeso dall'avv. Di Palma – Risarcimento da sinistro stradale – Transazione – Impegno di spesa". La suddetta Determinazione pervenuta in data 26.07.2017, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.

Il Collegio evidenzia come diverse determinazioni prese in esame, per svariate motivazioni non hanno ancora completato l'iter della pubblicazione, oppure è avvenuta con notevole ritardo rispetto a quanto previsto per legge, con tutte le conseguenze che ciò comporta.

Considerato che ci sono anche alcune datate 2016, non si comprende e non è più tollerabile il persistere di tali situazioni già peraltro evidenziate in altre circostanze.

Le suddette determinazioni inoltre, risultano carenti di date e firme relativamente ai visti di conformità tecnico e contabile.

Il Collegio, alla luce di quanto evidenziato, ribadisce la raccomandazione ai Responsabili dei vari Settori dell'Ente, ad un miglior coordinamento tra gli stessi al fine di eliminare i "tempi morti" dell'iter di pubblicazione, che prima o poi potrebbero causare danni all'Ente, ed inoltre a verificare la completezza degli atti.

Alle ore 13,50 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 19 DEL 08.11.2017

***

Il giorno otto, del mese di novembre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza di corrispondenza ricevuta.

Si prende inoltre atto:

- ✓ Certificato armonizzato relativo al Bilancio di Previsione 2017, firmato dal Collegio digitalmente in data 27/10/2017;
- ✓ Trasmissione schede rilevazione dati per Osservatorio TPL acquisito al protocollo dell'Ente al n. 0033395 del 31/10/2017.

Successivamente il Collegio, alla presenza del dott. Roberto CARUCCI Responsabile del Servizio Finanziario, procede all'esame della documentazione relativa alla verifica ordinaria di cassa alla data del 30/09/2017 e nello specifico:

- ✓ Prospetto riepilogativo del 3° Trimestre 2017 predisposto dall'Ufficio Ragioneria;
- ✓ Prospetto elaborato dal Tesoriere BANCO DI NAPOLI al 30/09/2017;
- ✓ Giornale degli ordinativi di incasso (registro di cassa delle entrate) da cui risulta, ultima Reversale emessa n. 1624 del 27/09/2017;
- ✓ Giornale degli ordinativi di pagamento (registro di cassa delle uscite) da cui risulta, ultimo Mandato emesso n. 3222 del 27/09/2017;
- ✓ Raccolta delle reversali e dei mandati conservati in ordine numerico e cronologico, da cui sono stati estratti a sorte per un controllo a campione le reversali n. 1215-1289-1384-1614-1624 e i mandati n. 2800-2944-3191-3204-3222;
- ✓ Stampa saldi conti correnti postali al 30/09/2017;
- ✓ Mod. 56 T (T.U.) predisposto da Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Taranto;
- ✓ Prospetto e dettaglio riconciliazione al 30/09/2017 tra il Saldo della Tesoreria BANCO DI NAPOLI e la Tesoreria dello Stato Sezione di TARANTO;
- ✓ Dettaglio somme vincolate e somme non vincolate.

La verifica di cassa consiste nel controllo dei documenti relativi alla contabilità finanziaria della Provincia e successivamente dal confronto tra quanto risulta dalle scritture contabili dell'Ente (situazione di diritto) con quanto risulta da quelle del Tesoriere BANCO DI NAPOLI (situazione di fatto).

Dai documenti della PROVINCIA si rileva la seguente situazione di cassa :

SALDO DI CASSA PROVINCIA AL 01/07/2017	€		**78.169.551,93**
ENTRATE DA REGISTRO GIORNALE REVERSALI REVERSALI EMESSE DAL N° 1069 DEL 03/07/2017 AL N° 1624 DEL 27/09/2017			
IN CONTO COMPETENZA	€	18.315.380,53	
IN CONTO RESIDUI	€	484.167,25	
TOTALE ENTRATE	€		**18.799.547,78**
USCITE DA REGISTRO GIORNALE MANDATI MANDATI EMESSI DAL N° 2308 DEL 03/07/2017 AL N° 3222 DEL 27/09/2017			
IN CONTO COMPETENZA	€	-16.435.249,14	
IN CONTO RESIDUI	€	-258.718,69	
TOTALE USCITE	€		**-16.693.967,83**
SALDO CASSA RISULTANTE DELLE SCRITTURE CONTABILI PROVINCIA AL 30/09/2017	€		**80.275.131,88**

Dal prospetto di cui sopra si rileva un saldo di diritto dell'Ente pari ad euro 80.275.131,88, che non corrisponde con quello indicato nel prospetto fornito dall'Ente dove è riportato un valore pari a euro 80.274.916,20, con una differenza pertanto di euro 215,68.

Si invita pertanto l'Ente a fornire le dovute spiegazioni circa la suddetta discordanza.

Il Collegio successivamente, prende atto dell'elaborato del Tesoriere BANCO DI NAPOLI del giorno 30/09/2017, che riporta il riepilogo di cassa alla stessa data, da cui risulta un **saldo Cassa di Fatto di € 98.028.409,83,** che non corrisponde con quello di **Diritto dell'Ente pari ad euro 80.274.916,20**, come da prospetto fornito dall'Ente, che peraltro come detto innanzi, non corrisponde con quello determinato da codesto Collegio.

Di seguito si riporta un prospetto con cui si prova a riconciliare il saldo di Diritto dell'Ente con quello di Fatto del Tesoriere:

SALDO CASSA PROVINCIA	**+**	**€**	80.274.916,20
RISCOSSIONE EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON ANCORA REGOLARIZZATE CON L'EMISSIONE DI REVERSALI	+	€	15.627.350,26
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON ANCORA REGOLARIZZATI CON L'EMISSIONE DI MANDATI	-	€	1.161.259,31
REVERSALI EMESSE DALLA PROVINCIA E NON ANCORA RISCOSSE DAL TESORIERE	-	€	6.540.347,25
MANDATI EMESSI DALLA PROVINCIA E NON ANCORA PAGATI DAL TESORIERE	+	€	200.154,07
REVERSALI EMESSE AL 30/09/2017 E NON TRASMESSE AL TESORERIE	-	€	2.754.684,62
MANDATI EMESSI AL 30/09/2017E NON TRASMESSI AL TESORIERE	+	€	12.382.280,48
SALDO CASSA TESORERIA	**=**	€	98.028.409,83

Dalla riconciliazione riviene quindi, un saldo di fatto pari ad euro 98.028.409,33, che corrisponde con quello indicato nel prospetto fornito dal Tesorerie.

Il saldo Cassa di fatto come si legge nel prospetto rilasciato dal Banco di Napoli è così composto:

SOMME VINCOLATE	€	14.687.502,38
SOMME NON VINCOLATE	€	83.340.907,45
TOTALE	€	**98.028.409,83**

Il Collegio prende atto successivamente del Mod. 56 T (T.U.) inviato dalla Banca D'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Taranto, da cui risulta nella pagina n. 4 il seguente riepilogo:

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI SETTEMBRE 2017

ENTE : PROVINCIA DI TARANTO

	€	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE	€	208.792,06	91.530.179,54	0,00
ENTRATE DEL MESE	€	672.068,53	5.469.120,35	0,00
USCITE DEL MESE	€	617.005,05	1.599.109,93	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO	€	263.855,54	95.400.189,96	0,00

Dal prospetto di cui sopra emerge una giacenza presso la Tesoreria dello Stato – Sezione di TARANTO di **€ 95.664.045,50** , che non coincide con il saldo presso il Tesoriere Banco di Napoli, che come riportato innanzi è pari ad € **98.028.409,83.**

Preso atto dell'esistenza presso il Tesoriere di somme a titolo di "Fondi Speciali a c/c" per euro 2.304.675,40 che, derivano da somme escluse dal sistema di Tesoreria Unica, la riconciliazione al 30/09/2017 tra il Saldo del Tesoriere Banco di Napoli e la Tesoreria dello Stato Sezione di Taranto si riporta qui di seguito:

FONDO DI CASSA COMUNALE/TESORERIA BANCA	€	98.028.409,83
A DETRARRE FONDI SPECIALI A C/C	€	-2.304.675,40
A DETRARRE RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE DALLA TESORERIA DELLO STATO	€	-59.688,93
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI DALLA TESORERIA DELLO STATO	€	
VERSAMENTI CONTABILIZZATI DALLA TESORERIA DELLO STATO E NON CONTABILIZZATE DAL TESORIERE	€	
	€	
FONDO DI CASSA PRESSO TESORERIA DELLO STATO	€	95.664.045,50

I Revisori prendono poi in esame la raccolta delle reversali e dei mandati che, controllano con la tecnica del campionamento con estrazione a sorteggio al fine di verificare che, le reversali e mandati emessi contengano tutti gli elementi previsti dalla norma, quali ad esempio per le reversali: l'indicazione del debitore, l'ammontare della somma da riscuotere, la causale, gli eventuali vincoli di destinazione delle somme, l'indicazione della risorsa o del capitolo di

bilancio cui è riferita l'entrata, distintamente per residui o competenza, la codifica, il numero progressivo, l'esercizio finanziario e la data di emissione.

Mentre per i mandati gli elementi essenziali sono: il numero progressivo del mandato per esercizio finanziario, la data di emissione, l'intervento o il capitolo per i servizi per conto terzi sul quale la spesa è allocata e la relativa disponibilità, distintamente per competenza o residui, la codifica, l'indicazione del creditore e, se si tratta di persona diversa, dal soggetto tenuto a rilasciare quietanza, nonché, ove richiesto, il relativo codice fiscale o la partita IVA, l'ammontare della somma dovuta e la scadenza, qualora sia prevista dalla legge o sia stata concordata con il creditore, la causale e gli estremi dell'atto esecutivo che legittima l'erogazione della spesa, le eventuali modalità agevolative di pagamento se richieste dal creditore, il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione.

Ordinativi di riscossione:

N° REV.LE	DATA	OGGETTO	€	IMPORTO
1215	27/07/2017	MANUTENZIONE STRADE - SCISSIONE PAGAMENTO IVA	€	7.631,87
1289	28/08/2017	VERSAMENTO I.P.T. DA PARTE DELL'ACI TARANTO	€	53.496,45
1384	06/09/2017	SOGET VERSAMENTO RUOLI TARI-TARES-TARSU ANNO 201	€	834,65
1614	25/09/2017	SCISSIONE DI PAGAMENTI DITTA BEN.ECO. SRL	€	59.614,62
1624	27/09/2017	SCISSIONE PAGAMENTI PETULLA'	€	495,90

Mandati di pagamento:

N° MAN.TO	DATA	OGGETTO	€	IMPORTO
2800	07/08/2017	IRAP PER COMPENSO ANNO 2017	€	84,00
2944	30/08/2017	TRATTAMENTO MENSILE CESSIONE DIPEND.	€	281,00
3191	21/09/2017	ENEL ENERGIA SPA -FEBBRAIO 2017-	€	2.774,91
3204	25/09/2017	PAGAMENTO FATTURA REALIZZAZIONE 1 LOTTO TARANTO/AVETRANA	€	330.589,62
3222	27/09/2017	PETULLA' FRANCESCA COMPENSO	€	2.750,00

Gli ordinativi di riscossione e i mandati di pagamento vengono confrontati con i documenti giustificativi dell'entrata e della spesa rilevandone la corrispondenza per importo e nominativi.

Il Collegio passa infine alla verifica dei Conti Correnti Postali intestati all'Ente rilevando i seguenti saldi a tutto il 30/09/2017:

Numeri c/c	Intestazione c/c	Giacenza/Saldo in Euro
IT86L0760115800000012380747	Conto Generale	330.960,49
IT29M0760115800000000185744	Proventi Tosap	35.021,09

IT85J0760115800000003588638	Proventi Impianti Termici	367.485,42
IT43Y0760115800000004251044	Polizia Provinciale	19.584,67
IT05V0760115800000004251124	Multe Ambiente	97.520,06

Dalla verifica di Cassa PROVINCIA e del Servizio Tesoreria alla data del 30/09/2017, il Collegio rileva quanto segue:

-un saldo di diritto dell'Ente pari ad euro 80.275.131,88, che non corrisponde con quello indicato nel prospetto fornito dall'Ente dove è riportato un valore pari a euro 80.274.916,20, con una differenza pertanto di euro 215,68.

Per presa visione della verifica di Cassa Provincia e del Servizio Tesoreria Banco di Napoli

- Provincia

- Il Tesoriere

Alle ore 14,10 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 20 DEL 17.11.2017

***

Il giorno diciassette, del mese di novembre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto:

- ✓ della mancanza di corrispondenza ricevuta.
- ✓ dell'acquisizione al protocollo dell'Ente in data 09/11/2017, al numero 34452, della nota avente ad oggetto: "Notifica Verbale n. 18 del 27/10/2017".

I lavori del Collegio proseguono per tutta la seduta nella compilazione del Questionario Siquel relativo al Consuntivo 2016, la cui la scadenza dell'invio alla Corte dei Conti è fissata al prossimo 30/11/2017.

Considerata la mancanza di alcuni dati che saranno forniti dall'ufficio ragioneria e precisamente:

-Flussi di cassa

-Cassa vincolata

-F.P.V.

-Partecipata

Si rinvia la stesura definitiva alla prossima seduta.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 21 DEL 24.11.2017

***

Il giorno ventiquattro, del mese di novembre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza di corrispondenza ricevuta.

Successivamente avendo ricevuto via mail dall'ufficio ragioneria, i dati mancanti per la definitiva compilazione del Questionario Siquel relativo al Consuntivo 2016, si prende atto dell'invio a cura del Presidente del Collegio in data 23/11/2017 con protocollo dell'Ente n. 36157, a Sezione regionale di controllo – regione PUGLIA, del ***"Questionario – 2016: Questionario consuntivo 2016 per le province/città metropolitane – versione: 1"***, acquisito in pari data con Numero di Protocollo DOCSPA: 0005031-23/11/2017-SC_PUG-T75S-A, oltre che dei seguenti allegati:

- Parere Organo di Revisione al Consuntivo 2016, acquisito con il Numero di Protocollo: 0005032-23/11/2017-SC_PUG-T75S-A-Data Protocollo: 23/11/2017;
- Monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica, acquisito con il Numero di Protocollo: 0005033-23/11/2017-SC_PUG-T75S-A-Data Protocollo: 23/11/2017;
- Pareggio di Bilancio 2016 dettaglio variazione saldo di finanza pubblica, acquisito con il Numero di Protocollo: 0005034-23/11/2017-SC_PUG-T75S-A-Data Protocollo: 23/11/2017.

Inoltre si provvede ad inoltrare il Questionario Siquel, al Presidente della Provincia, al Segretario Generale e al Dirigente dell'Aerea Finanziaria, con nota acquisita al protocollo dell'Ente in pari data al n. 36293.

I lavori proseguono con la verifica degli adempimenti fiscali effettuati dall'Ente nel corso dell'anno 2017;

- ✓ In data 02/11/2017 con numero di protocollo 17110208342822704 è stato inviato e acquisito dall'Agenzia dell'Entrate il Modello Irap anno 2017 periodo d'imposta 2016. Dall'esame della dichiarazione si rileva quanto segue:
  1- Un importo a credito riveniente dalla precedente dichiarazione per euro 43.270,00 non utilizzato per gli acconti versati in corso dell'esercizio 2016;
  2- Nella compilazione del modello IK, si ritiene che, non sono state rispettate le modalità previste che si riportano:

Ai fini della corretta compilazione della dichiarazione IRAP dovranno essere osservate le seguenti istruzioni: 1) il soggetto cui è attribuita la rappresentanza legale dell'amministrazione o ente pubblico, previa barratura della casella "Modulo riepilogativo in caso di amministrazione con più funzionari delegati ai versamenti IRAP" posta all'inizio del quadro, dovrà compilare un modulo IK riassuntivo dei moduli compilati dai diversi funzionari delegati ad emettere provvedimenti autorizzativi dei versamenti IRAP. In particolare, dovrà compilare le sezioni I, II o III del quadro IK dove riporterà la somma dei dati contenuti nei moduli compilati dai diversi funzionari delegati, nonché il quadro IR, al fine di evidenziare la ripartizione regionale della base imponibile e i versamenti complessivi effettuati dall'amministrazione pubblica. Si fa presente che dovrà numerare progressivamente i moduli utilizzati, iniziando dal numero 1, compilando l'apposita casella posta in alto a destra del quadro; 2) ciascun funzionario delegato, invece, dovrà compilare un distinto quadro IK a cui dovrà essere attribuita una numerazione successiva all'ultima utilizzata dal rappresentante legale per la compilazione del quadro di cui al punto 1. In particolare, dovrà indicare il proprio codice fiscale nello spazio posto all'inizio del quadro a fianco della casella "Modulo riepilogativo in caso di amministrazione con più funzionari delegati ai versamenti IRAP", e compilare le sezioni I, II o III del quadro IK al fine della determinazione del valore della produzione netta ai fini IRAP di propria competenza. Inoltre, dovrà compilare un distinto quadro IR, a cui dovrà essere attribuita una numerazione successiva all'ultima utilizzata dal rappresentante legale, ove riportare: – nella sezione II, i versamenti in acconto effettuati relativi all'attività non istituzionale; – nella sezione III, i versamenti in acconto effettuati relativi all'attività istituzionale, colonne 9 e 10 dei righi da IR32 a IR40 ed il totale degli acconti dovuti di cui alla colonna 8 dei medesimi righi, ripartiti per regione indicando il relativo codice nella colonna 1; – nel rigo IR41 della sezione IV, il proprio codice fiscale. Il quadro IK è suddiviso in tre sezioni che attengono alla indicazione dei componenti rilevanti ai fini della determinazione del valore della produzione netta relativa al periodo d'imposta 2016.

3- Il codice carica indicato 14 è relativo al "Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica amministrazione", nella fattispecie chi ha sottoscritto la dichiarazione è il Presidente delle Provincia e quindi, si ritiene che il codice corretto sia 1 "Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore";

4- La dichiarazione risulta presentata in ritardo considerato che la scadenza era il 31/10/2017, mentre l'invio è avvenuto in data 02/11/2017.

Si raccomanda di sanare le irregolarità di cui sopra con gli istituti previsti.

- ✓ In data 30/10/2017 con numero di protocollo 17103015324319350 è stato inviato e acquisito dall'Agenzia dell'Entrate il Modello 770 anno 2017 periodo d'imposta 2016.

  Dall'esame della dichiarazione non si ha nulla da rilevare.

- ✓ Non è stato possibile verificare gli adempimenti relativi all'IVA, quali la Dichiarazione annuale 2017 periodo d'imposta 2016 e le eventuali Liquidazioni periodiche 2017, per mancanza di documentazione, essendo l'addetto assente per ferie.

  Si raccomanda di volerci fornire la suddetta documentazione al fine di poter assolvere ai nostri obblighi di controllo.

- ✓ Dalla "Verifica conteggi e quietanze/versamenti relativi allo Split payment da Maggio a Ottobre 2017", si rileva che:
  - Maggio 2017 : emesse n.120 reversali per un totale di IVA ritenuta pari a €.606.444,76 regolarmente versata in data 16.06.2017;
  - Giugno 2017 : emesse n.128 reversali per un totale di IVA ritenuta pari a €.325.843,21 regolarmente versata in data 17.07.2017;2017 :
  - Luglio 2017 : emesse n.80 reversali per un totale di IVA ritenuta pari a €.455.454,55 regolarmente versata in data 16.08.2017;
  - Agosto 2017 : emesse n.50 reversali, di cui 01 annullata e 01 sospesa, per un totale di IVA ritenuta pari a €.456.546,52 regolarmente versata in data 18.09.2017;

- Settembre 2017 : emesse n.156 reversali, oltre la reversale 1313 del 30.08 sospesa, per un totale di IVA ritenuta pari a €.696.641,71 regolarmente versata in data 16.19.2017;
- Ottobre 2017 : emesse n.105 reversali per un totale di IVA ritenuta pari a €.651.524,24 regolarmente versata in data 16.11.2017.

Dall'esame della documentazione non si ha nulla da rilevare.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 22 DEL 05.12.2017

***

Il giorno cinque, del mese di dicembre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 08.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota senza protocollo e senza data, avente ad oggetto: "Convocazione dell'Assemblea dei Sindaci e del Consiglio Provinciale";
- ✓ Mail del 30/11/2017, avente ad oggetto "Giornate di formazione anticorruzione", pervenuta da –vincenzo.leo@provincia.ta.it-;
- ✓ Nota del 04/12/2017, avente ad oggetto: "Trasmissione proposte di Deliberazioni del Consiglio Provinciale", a firma del Funzionario Contabile Umberto Cavaliere;
- ✓ Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale avente ad oggetto: "Bilancio di previsione 2017. Ratifica variazione di bilancio n. 1".

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente in data 24/11/2017, con il n. 36400, della nota prodotta nella precedente riunione, avente ad oggetto: "Invio Verbale n. 21 del 24/11/2017".

Successivamente il Collegio passa ad esaminare la:

- ✓ Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale avente ad oggetto: *"Bilancio di Previsione 2017. Ratifica variazione di Bilancio n. 1"*, procedendo alla stesura del Parere richiesto, che una volta fatto, stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente, per essere allegato al presente verbale e costituirne parte formale e sostanziale;
- ✓ Proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale n. 12 del 10/10/2017, protocollo Settore Finanziario n. 67 del 25/10/2017 avente ad oggetto: *"Riconoscimento Debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 comma 2 e 194 comma 1 lett. a) del D. Lgs 267/2000 – Marinò Raffaele + altri, c/Provincia di Taranto-",* procedendo alla stesura del Parere richiesto, che una volta fatto, stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente, per essere allegato al presente verbale e costituirne parte formale e sostanziale;
- ✓ Proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 23/10/2017, protocollo Settore Finanziario n. 68 del 07/11/2017 avente ad oggetto: *"Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – De Carlo Cosimo + altri, c/Provincia di Taranto",*

procedendo alla stesura del Parere richiesto, che una volta fatto, stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente, per essere allegato al presente verbale e costituirne parte formale e sostanziale;

- ✓ Proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale n. 14 del 15/11/2017, protocollo Settore Finanziario n. 69 del 17/11/2017 avente ad oggetto: *"Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – Romanelli Martino + altri, c/Provincia di Taranto"*, procedendo alla stesura del Parere richiesto, che una volta fatto, stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente, per essere allegato al presente verbale e costituirne parte formale e sostanziale;

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 23 DEL 19.12.2017

***

Il giorno diciannove, del mese di dicembre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 09.00, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 37730 del 06/12/2017, avente ad oggetto: " Convocazione del Consiglio Provinciale", a firma del Presidente della provincia Dottor Martino C. Tamburrano;
- ✓ Nota protocollo n. 38043 del 11/12/2017, avente ad oggetto: "Comunicazione seduta deserta per mancato numero legale di prima convocazione, seduta del 11/12/2017 – Avvisto al Presidente e ai Consiglieri assenti per seduta in seconda convocazione", a firma del Consigliere Provinciale Dario Macripò;
- ✓ Nota senza protocollo a firma del Funzionario Contabile Umberto Cavaliere, con allegata Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 15 del 04/12/2017 -- Prot. n. 72 del 12/12/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio conseguente a pignoramenti presso il Tesoriere Provinciale nel periodo 16 marzo – 13 novembre 2017";
- ✓ Nota protocollo n. 39093 del 18/12/2017 a firma del Dirigente del 2 ° Settore Avvocato Cesare Semeraro, con allegata la Proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 16 del 18/12/2017, "Dilallo Michele + altri";

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al Protocollo dell'Ente dei Pareri espressi nella precedente seduta e precisamente:

- ✓ Protocollo n. 37572 del 05/12/2017, Parere su *"Bilancio di Previsione 2017. Ratifica variazione di Bilancio n. 1"*;
- ✓ Protocollo n. 37561 del 05/12/2017, Parere su *"Proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale n. 12 del 10/10/2017, protocollo Settore Finanziario n. 67 del 25/10/2017 avente ad oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 comma 2 e 194 comma 1 lett. a) del D. Lgs 267/2000 – Marinò Raffaele + altri, c/Provincia di Taranto-";*
- ✓ Protocollo n. 37561 del 05/12/2017, Parere su *"Proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale n. 13 del 23/10/2017, protocollo Settore Finanziario n. 68 del 07/11/2017 avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – De Carlo Cosimo + altri, c/Provincia di Taranto";*
- ✓ Protocollo n. 37571 del 05/12/2017, Parere su *"Proposta di deliberazione del Consiglio Provinciale n. 14 del 15/11/2017, protocollo Settore Finanziario n. 69 del 17/11/2017 avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti*

fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – Romanelli Martino + altri, c/Provincia di Taranto".

Il Collegio procede quindi con l'esame della Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 15 del 04/12/2017 -- Prot. n. 72 del 12/12/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio conseguente a pignoramenti presso il Tesoriere Provinciale nel periodo 16 marzo – 13 novembre 2017".

Vista la documentazione e sentiti l'Avvocato Cesare Semeraro e il Dottor Carucci Roberto, circa la natura dei debiti fuori bilancio da riconoscere, tutti derivanti da atti di pignoramento fatti dai vari creditori dell'Ente presso il Tesoriere Banco di Napoli Spa, a seguito di Sentenze Esecutive che hanno visto l'Ente soccombere nei vari gradi di giudizio.

Il Collegio accertate alcune inesattezze nella predisposizione della Proposta, concorda con il Dottor Carucci di rimandare la stesura del relativo Parere, nel momento in cui gli atti saranno predisposti in modo corretto.

Successivamente si esamina la Proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 16 del 18/12/2017, al termine si procede alla stesura del relativo Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, verrà acquisito al protocollo dell'Ente per essere allegato al presente verbale e costituirne parte formale e sostanziale.

Successivamente il Collegio:

Visto l'art. 239, comma 1, lettere c) ed e), del D. Lgs. n. 267/2000, dove si prevede che l'organo di revisione vigili sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità, riferendo all'organo consiliare in caso vengano riscontrate gravi irregolarità di gestione;

Procede, con un controllo a campione delle Determinazioni Dirigenziali.

Da una richiesta a campione delle Determinazioni, fatta presso l'Ufficio Albo Pretorio, e successivamente pervenute con nota protocollo n. 36324 del 24.11.2017, si evidenzia quanto seguente:

- ✓ Determinazione n.23 del 11/07/2017, "Riunione a Roma presso il M.E.F. per il progetto SIOPE", protocollata nel Registro Generale con il n. 1008 in data 16/10/2017". Dalla lettura delle suddetta determinazione si evince come la Determinazione prodotta dal Settore Finanziario in data 02/08/2017, è stata pubblicata in data 16/10/2017;
- ✓ Determinazione n. 25 del 26/07/2017, "Presentazione rendiconti Economali dal n.85 al n.105 relativi all'attività anno 2017." protocollata nel Registro Generale con il n. 1003 in data 11/10/2017". Dalla lettura si

evince come la Determinazione prodotta dal Settore Finanziario in data 28.07.2017 è stata pubblicata in data 10/10/2017;

- ✓ Determinazione n. 70 del 11.07.2017, "Rimborso tasse di registrazione sentenze esecutive – Impegno di spesa" protocollata nel Registro Generale con il n. 1070 in data 26/10/2017". Dalla lettura si evince come la Determinazione prodotta dal Settore Contenzioso - Legale in data 26/07/2017 e stata pubblicata in data 26/10/2017;
- ✓ Determinazione n. 80 del 24/08/2017, "Provincia di Taranto c/Spalluto Luigi – giudizio davanti al G.di P. – Impegno di spesa." protocollata nel Registro Generale con il n. 1091 in data 31/10/2017". Dalla lettura si evince come la Determinazione prodotta dal Settore Contenzioso - Legale in data 24/08/2017 e stata pubblicata in data 31/10/2017;
- ✓ Determinazione n. 80 del 30.08.2017, "Individuazione dipendente Ing. Aniello Polignano – Cat.D, affidamento incarico P.O. 9° Settore – Impegno di Spesa." protocollata nel Registro Generale con il n. 1079 in data 27/10/2017". Dalla lettura si evince come la Determinazione prodotta dal Settore Ecologia ed Ambiente in data 30/08/2017 e stata pubblicata in data 27/10/2017;
- ✓ Determinazione n. 81 del 25.07.2017, "Appia Energy Srl – Proroga provvedimento VIA-AIA n.93 dello 07/09/2012 relativo alla centrale termoelettrica di Massafra alimentata a CDR e biomasse" protocollata nel Registro Generale con il n. 1059 in data 25/10/2017". Dalla lettura si evince come la Determinazione prodotta dal Segreteria Generale, nota 22240, in data 10/07/2017 e stata pubblicata in data 25/10/2017;
- ✓ Determinazione n. 132 del 18.09.2017 del Settore Manutenzione strade e segnaletica "Nomina responsabile Unico procedimento messa in sicurezza S.P.122 "Pulsano/Lizzano e S.P. "San Crispieri/Faggiano – Geom. Mario Sini" pervenuta in data 12.10.2017. Alla data dell'accesso la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione non era stata inviata all'ufficio preposto, nelle more esso veniva richiesto a mezzo mail in data 20.11.2017. Il "file" perveniva in data 20.11.2017 ed è stato pubblicato in data 21.11.2017.
- ✓ Determinazione n. 38 del 05.10.2017 del Settore Istruzione e Gestione scolastica "Pagamento quote condominiali via Mascherpa, 4 Taranto – Impegno di spesa" pervenuta in data 16.10.2017. Alla data dell'accesso la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione non era stata inviata all'ufficio preposto, nelle more esso veniva richiesto a mezzo mail in data 21.11.2017. Il "file" perveniva in data 22.11.2017 ed è stato pubblicato in data 22.11.2017.
- ✓ Determinazione n. 66 del 06.07.2017 del Settore Ecologia ed Ambiente "Legge Regionale 14.06.2007, n.17 e s.m.i. – art.4 – funzioni delegate (emissioni in atmosfera – art.16 L.R. 17/2000). Accertamento entrate tariffe istruttorie" pervenuta in data 06.07.2017 Alla data dell'accesso la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione non era stata inviata all'ufficio preposto, nelle more esso veniva richiesto a mezzo mail in data 23.11.2017. Il "file" perveniva in data 23.11.2017 ed è stato pubblicato in data 24.11.2017.
- ✓ Determinazione n. 06 del 20.03.2017, del Settore Demanio, Concessioni, Patrimonio immobiliare, Espropri "Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi". La suddetta Determinazione pervenuta in data 08.08.2017, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.

- ✓ Determinazione n. 56 del 01.08.2017, dell'8° Settore "Motovedetta "Lisea" – Impegno di spese per il pagamento rimessaggio della Motevedetta "LISEA" in carico al Servizio Caccia e Pesca ". La suddetta Determinazione pervenuta in data 05.09.2017, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.
- ✓ Determinazione n. 74 del 13.07.2017, dell'2° Settore "Giudizio Provincia di Taranto c/Damone difeso dall'avv. Di Palma – Risarcimento da sinistro stradale – Transazione – Impegno di spesa". La suddetta Determinazione pervenuta in data 26.07.2017, è in attesa di essere presa in carico dall'Ufficio, affinché lo stesso faccia richiesta del "file" per la pubblicazione.

Il Collegio evidenzia come diverse determinazioni prese in esame, per svariate motivazioni non hanno ancora completato l'iter della pubblicazione, oppure è avvenuta con notevole ritardo rispetto a quanto previsto per legge, con tutte le conseguenze che ciò comporta.

Considerato che ci sono anche alcune datate 2016, non si comprende e non è più tollerabile il persistere di tali situazioni già peraltro evidenziate in altre circostanze.

Le suddette determinazioni inoltre, risultano carenti di date e firme relativamente ai visti di conformità tecnico e contabile.

Il Collegio, alla luce di quanto evidenziato, ribadisce la raccomandazione ai Responsabili dei vari Settori dell'Ente, ad un miglior coordinamento tra gli stessi al fine di eliminare i "tempi morti" dell'iter di pubblicazione, che prima o poi potrebbero causare danni all'Ente, ed inoltre a verificare la completezza degli atti.

Alle ore 14,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 24 DEL 22.12.2017

***

Il giorno ventidue, del mese di dicembre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 12.00, in Putignano, presso l'ufficio del Rag. Pipoli Giovanni Battista, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 39525 del 21/12/2017, a firma del Presidente della Provincia Dottor Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale n. 15 del 04/12/2017 -- Prot. n. 72 del 12/12/2017, Settore Finanziario-- avente ad oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio conseguente a pignoramenti presso il Tesoriere Provinciale nel periodo 16 marzo – 13 novembre 2017";
- ✓ Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 17 del 18/12/2017 --Prot. n. 74 del 21/12/2017, Settore Finanziario-- avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 comma 2 e 194 comma 1 lett. a) del D. Lgs. 267/2000. Di Campo Raffaele c/o Provincia di Taranto. Pagamento sorte capitale e spese di giudizio e CTU".

Il Collegio procede con l'esame della Proposta di cui sopra n. 15 del 04/12/2017, rivista e corretta dall'ufficio proponente in seguito alle segnalazioni di codesto Organo come da precedente verbale. Terminato l'esame si provvede alla stesura del Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, verrà inviato a mezzo mail all'Ente per essere acquisito al Protocollo e successivamente allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale.

Si esamina successivamente la Proposta n. 17 del 18/12/2017 e di conseguenza alla stesura del relativo Parere, che una volta stampato, letto e sottoscritto, verrà inviato a mezzo mail all'Ente per essere acquisito al Protocollo e successivamente allegato al presente verbale per costituirne parte formale e sostanziale. Alle ore 14,10 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 25 DEL 12.01.2018

***

Il giorno dodici, del mese di gennaio, dell'anno duemila - diciotto, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto, sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota protocollo n. 39823 del 27/12/2017, a firma del Presidente Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Comunicazione seduta deserta per mancato numero legale di prima convocazione, seduta del 27/12/2017 – Avviso ai Consiglieri assenti per la seduta in seconda convocazione";
- ✓ Nota protocollo n. 39824 del 27/12/2017, a firma del Presidente Dott. Martino C. Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale".

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente dei Pareri espressi nella precedente seduta e precisamente:

- ✓ Nota avente ad oggetto: "Notifica Verbale n. 23 del 19/12/2017", acquisita al protocollo dell'Ente al numero 39376 del 19/12/2017;
- ✓ Parere su proposta n. 16 del 18/12/2017 – Settore 2° - di Deliberazione di Consiglio Provinciale avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 c2 e 194 c1 lett. A del D.Lgs 267/2000 – Dilallo Michele + altri, c/Provincia di Taranto", acquisito al numero di protocollo 39377 del 19/12/2017;
- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale n. 15 del 04/12/2017 -- Prot. n. 72 del 12/12/2017, avente ad oggetto: "Riconoscimento Debiti fuori bilancio conseguente a pignoramenti presso il Tesoriere Provinciale nel periodo 16 marzo – 13 novembre 2017", acquisito al numero di protocollo 39770 del 27/12/2017;
- ✓ Parere su Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 17 del 18.12.2017 --Prot. n. 74 del 21/12/2017, Settore Finanziario-- avente ad oggetto: "Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 comma 2 e 194 comma 1 lett. a) del D. Lgs. 267/2000. Di Campo Raffaele c/o Provincia di Taranto. Pagamento sorte capitale e spese di giudizio e CTU", acquisito al numero di protocollo 39773 del 27/12/2017.

I lavori proseguono con un controllo sulla Banca Dati del Dipartimento del Tesoro, per verificare che l'Ente abbia comunicato i dati riferiti a:

- ✓ Partecipazioni, dirette e indirette, detenute al 31 dicembre 2016 in società ed Enti;

- ✓ Rappresentanti dell'amministrazione in carica negli organi di governo di società ed enti nel corso del 2016.

Dal controllo effettuato si è potuto rilevare che alla data odierna i suddetti dati non sono stati ancora aggiornati, pertanto il Collegio decide di formulare una nota con la quale si invita l'Ente a rispettare la scadenza ultima del 31 gennaio 2018, per il rispetto di tale adempimento che se non fatto avrebbe ripercussioni negative sulla gestione dell'Ente, come l'impossibilità di procedere a nuove assunzioni ove possibili.

Successivamente il Collegio si reca presso l'ufficio Albo Pretorio, per far richiesta a campione delle Determinazioni, al fine di procedere al loro controllo, ma data l'assenza dell'addetto non si è potuto procedere con la richiesta.

Infine il Collegio fa opera di sensibilizzazione presso l'ufficio Ragioneria, affinché, appronti la documentazione necessaria per la verifica relativa al 4 Trimestre 2017 della Cassa Economale, della Cassa Comunale e del Servizio Tesoreria.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 26 DEL 18.01.2018

***

Il giorno diciotto, del mese di gennaio, dell'anno duemila - diciotto, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto, sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza di corrispondenza.

Si prende quindi, atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente in data 12/01/2018, al numero 1005, della Nota prodotta nella precedente riunione avente ad oggetto: "Controllo dei dati contenuti nella Banca Dati del Dipartimento del Tesoro".

I Revisori si recano successivamente, presso l'ufficio Albo Pretorio al fine di acquisire le Determinazioni dei vari Settori per il controllo periodico. Trovando l'ufficio chiuso, come già accaduto il giorno 12 gennaio u.s., decidono di produrre una nota da inviare al Presidente della Provincia, al Segretario, al Dirigente Responsabile e all'addetto dell'ufficio, affinché, il prossimo 24 gennaio sia assicurato l'apertura dell'ufficio per l'accesso agli atti.

La nota viene acquisita al protocollo dell'Ente al numero 1620 in pari data.

I lavori proseguono, con l'esame della documentazione relativa alla verifica ordinaria di Cassa e del Servizio Tesoreria alla data del 31/12/2017 e nello specifico:

- ✓ Prospetto riepilogativo del 4° Trimestre 2017 predisposto dall'Ufficio Ragioneria;
- ✓ Prospetto elaborato dal Tesoriere BANCO DI NAPOLI al 31/12/2017;
- ✓ Giornale degli ordinativi di incasso (registro di cassa delle entrate) da cui risulta, ultima Reversale emessa n. 2566 del 29/12/2017;
- ✓ Giornale degli ordinativi di pagamento (registro di cassa delle uscite) da cui risulta, ultimo Mandato emesso n. 4631 del 29/12/2017;
- ✓ Raccolta delle reversali e dei mandati conservati in ordine numerico e cronologico, da cui sono stati estratti a sorte per un controllo a campione le reversali n. 1625/1817/1829/2041/2353 e mandati n. 3223/3570/3639/3999/4375;
- ✓ Stampa saldi conti correnti postali al 31/12/2017;
- ✓ Mod. 56 T (T.U.) predisposto da Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Taranto;

- ✓ Prospetto e dettaglio riconciliazione al 31/12/2017 tra il Saldo della Tesoreria BANCO DI NAPOLI e la Tesoreria dello Stato Sezione di TARANTO;
- ✓ Dettaglio somme vincolate e somme non vincolate.

La verifica di cassa consiste nel controllo dei documenti relativi alla contabilità finanziaria della Provincia e successivamente dal confronto tra quanto risulta dalle scritture contabili dell'Ente (situazione di diritto) con quanto risulta da quelle del Tesoriere BANCO DI NAPOLI (situazione di fatto).

Dai documenti della PROVINCIA si rileva la seguente situazione di cassa :

SALDO DI CASSA PROVINCIA AL 01/01/2017	€		**80.486.097,57**
ENTRATE DA REGISTRO GIORNALE REVERSALI REVERSALI EMESSE DAL N° 01 DEL 20/01/2017 AL N° 2566 DEL 29/12/2017			
IN CONTO COMPETENZA	€	73.865.987,90	
IN CONTO RESIDUI	€	21.927.374,54	
TOTALE ENTRATE	€		**95.793.362,44**
USCITE DA REGISTRO GIORNALE MANDATI MANDATI EMESSI DAL N° 01 DEL 20/01/2017 AL N° 4631 DEL 29/12/2017			
IN CONTO COMPETENZA	€	-63.757.705,82	
IN CONTO RESIDUI	€	-19.152.813,10	
TOTALE USCITE	€		**-82.910.518,92**
SALDO CASSA RISULTANTE DELLE SCRITTURE CONTABILI PROVINCIA AL 31/12/2017	€		**93.368.941,09**

Il Collegio successivamente, prende atto dell'elaborato del Tesoriere BANCO DI NAPOLI del giorno 31/12/2017, che riporta il riepilogo di cassa alla stessa data, da cui risulta un **saldo Cassa di Fatto di € 93.368.941,09,** che corrisponde con quello di **Diritto dell'Ente.**

Il saldo Cassa di fatto come si legge nel prospetto rilasciato dal Banco di Napoli è così composto:

SOMME VINCOLATE	€	7.068.965,82
SOMME NON VINCOLATE	€	86.299.975,27
TOTALE	€	**93.368.941,09**

Il Collegio prende atto successivamente del Mod. 56 T (T.U.) inviato dalla Banca D'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Taranto, da cui risulta nella pagina n. 4 il seguente riepilogo:

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 2017

ENTE : PROVINCIA DI TARANTO

	€	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE	€	0,00	89.469.123,97	0,00
ENTRATE DEL MESE	€	5.411.555,24	244.570,66	0,00
USCITE DEL MESE	€	3.272.781,66	231.182,90	0,00
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO	€	2.138.773,58	89.482.511,73	0,00

Dal prospetto di cui sopra emerge una giacenza presso la Tesoreria dello Stato – Sezione di TARANTO di **€ 91.621.285,31** , che non coincide con il saldo presso il Tesoriere Banco di Napoli, che come riportato innanzi è pari ad € **93.368.941,09.**

Preso atto dell'esistenza presso il Tesoriere di somme a titolo di "Fondi Speciali a c/c" per euro 2.307.973,53 che, derivano da somme escluse dal sistema di Tesoreria Unica, la riconciliazione al 31/12/2017 tra il Saldo del Tesoriere Banco di Napoli e la Tesoreria dello Stato Sezione di Taranto si riporta qui di seguito:

FONDO DI CASSA PROVINCIA/TESORERIA BANCA	€	93.368.941,09
A DETRARRE FONDI SPECIALI A C/C	€	-2.307.973,53
A DETRARRE RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE DALLA TESORERIA DELLO STATO	€	560.317,75
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATI DALLA TESORERIA DELLO STATO	€	
VERSAMENTI CONTABILIZZATI DALLA TESORERIA DELLO STATO E NON CONTABILIZZATE DAL TESORIERE	€	
	€	
FONDO DI CASSA PRESSO TESORERIA DELLO STATO	€	91.621.285,31

I Revisori prendono poi in esame la raccolta delle reversali e dei mandati che, controllano con la tecnica del campionamento con estrazione a sorteggio al fine di verificare che, le reversali e mandati emessi contengano tutti gli elementi previsti dalla norma, quali ad esempio per le reversali: l'indicazione del debitore, l'ammontare della somma da riscuotere, la causale, gli eventuali vincoli di destinazione delle somme, l'indicazione della risorsa o del capitolo di bilancio cui è riferita l'entrata, distintamente per residui o competenza, la codifica, il numero progressivo, l'esercizio finanziario e la data di emissione.

Mentre per i mandati gli elementi essenziali sono: il numero progressivo del mandato per esercizio finanziario, la data di emissione, l'intervento o il capitolo per i servizi per conto terzi sul quale la spesa è allocata e la relativa disponibilità, distintamente per competenza o residui, la codifica, l'indicazione del creditore e, se si tratta di persona diversa, dal soggetto tenuto a rilasciare quietanza, nonché, ove richiesto, il relativo codice fiscale o la partita IVA, l'ammontare della somma dovuta e la scadenza, qualora sia prevista dalla legge o sia stata concordata con il creditore, la causale e gli estremi dell'atto esecutivo che legittima l'erogazione della spesa, le eventuali modalità agevolative di pagamento se richieste dal creditore, il rispetto degli eventuali vincoli di destinazione.

Ordinativi di riscossione:

N° REVERSALI	DATA	OGGETTO	€	IMPORTO
1625	03/10/2017	SALDO LAVORI LICEO ARISTOSSENO	€	1.232,96
1817	26/10/2017	SPLIT AFFIDAMENTO RUPAR	€	632,72
1829	07/11/2017	IPT 2017	€	47.026,23
2041	01/12/2017	SPLIT COMPETENZE SENTENZA	€	131,56
2353	20/12/2017	SANZIONE AMMINISTRATIVE	€	500,00

Mandati di pagamento:

N° MANDATI	DATA	OGGETTO	€	IMPORTO
3223	03/10/2017	SALDO COMPETENZE PROFESSIONALI ARISTOSSENO	€	1.407,21
3570	25/10/2017	RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	€	4.936,83
3639	06/11/2017	POTENZIAMENTO CTI	€	24.860,08
3999	28/11/2017	ENEL 2017	€	7.485,25
4375	18/12/2017	APPALTO IMPIANTI TERMICI	€	15.624,54

Gli ordinativi di riscossione e i mandati di pagamento vengono confrontati con i documenti giustificativi dell'entrata e della spesa rilevandone la corrispondenza per importo e nominativi.

Il Collegio passa infine alla verifica dei Conti Correnti Postali intestati all'Ente rilevando i seguenti saldi a tutto il 31/12/2017:

Numeri c/c	Intestazione c/c	Giacenza/Saldo in Euro
IT86L0760115800000012380747	Conto Generale	442.845,26
IT29M0760115800000000185744	Proventi Tosap	38.566,70
IT85J0760115800000003588638	Proventi Impianti Termici	713.222,92
IT43Y0760115800000004251044	Polizia Provinciale	19.514,76
IT05V0760115800000004251124	Multe Ambiente	97.602,61

Dalla verifica di Cassa PROVINCIA e del Servizio Tesoreria alla data del 31/12/2017, il Collegio rileva quanto segue:

- ✓ **Una notevole giacenza presso il sistema postale pari a euro 1.311.752,25, che andrebbe prelevata e accertata per competenza nelle scritture dell'Ente.**

Per presa visione della verifica di Cassa Provincia e del Servizio Tesoreria Banco di Napoli

- Provincia

- Il Tesoriere

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 27 DEL 24.01.2018

***

Il giorno ventiquattro, del mese di gennaio, dell'anno duemiladiciotto, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto, sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza di corrispondenza.

I lavori proseguono con la verifica della Cassa Economale dell'Ente, relativa al IV° Trimestre 2017 e si tiene alla presenza del Signor Lavegas Marcello quale Economo dell'Ente, giusto incarico conferito con Determinazione del Dirigente Settore Programmazione Economico - Finanziario - Bilancio n. 203 del 30/09/2008.

Dalla verifica della documentazione conservata dall'Economo si evince quanto segue:

VERIFICA DI CASSA IV° TRIMESTRE 2017

❖ **ENTRATE**

✓ Anticipazione Fondo Economale come da Determinazione n. 4 del 26/01/2017 favore dell'Economo pari a EURO 30.000,00

✓ Reintegro delle somme relative alle spese sostenute:

-Determinazione n. 13 del 05/04/2017	EURO 8.302,46
-Determinazione n. 15 del 07/04/2017	EURO 6.099,20
-Determinazione n. 24 del 26/07/2017	EURO 3.272,14
-Determinazione n. 25 del 26/07/2017	EURO 2.872,76
-Determinazione n. 36 del 12/12/2017	EURO 7.962,09
-Determinazione n. 37 del 19/12/2017	EURO 2.845,10
-Determinazione n. 38 del 20/12/2017	EURO 9.075,24
A-TOTALE ANTICIPAZIONI RICEVUTE	**EURO 70.428,99**

❖ **USCITE**

✓ Registro Cassa – Pagamenti:

Il registro si compone di n. 42 pagine e si riferisce alle movimentazioni relative al 1°, 2°, 3° e 4° Trimestre 2017 e riporta in ordine di emissione tutti i Buoni di pagamento emessi dal n. 1 del 26/01/2017 al n. 258 del 20/12/2017 per un totale di euro 40.428,99.

B-TOTALE PAGAMENTI CON EMISSIONE DI BUONO EURO 40.428,99

Da quanto innanzi si ha quanto segue:

RIEPILOGO CASSA ECONOMALE

Dal 01/01/2017 al 31/12/2017

TOTALE ANTICIPAZIONI	(A)	EURO 70.428,99
TOTALE PAGAMENTI	(B)	EURO 40.428,99
SALDO DI CASSA AL 31/12/2017		EURO 30.000,00

La giacenza di cassa al 31/12/2017 pari a € 30.000,00 è stata versata presso la Tesoreria dell'Ente per la chiusura dei Fondi Economali Esercizio 2017 giusta Determinazione "Registro del Settore Finanziario" n. 3 del 15/01/2018 con Reversali n.3+4+5 del 17/01/2018.

Il Collegio successivamente verifica a campione (campione utilizzato è stato quello di estrarre a sorte almeno due buoni per ogni mese), alcuni buoni emessi nel periodo.

I Buoni emessi nel periodo sottoposto a controllo vanno dal n. 154 del 04/10/2017 al n.258 del 20/12/2017.

Sono stati verificati i seguenti buoni:

- ✓ Buono n. 155 del 05/10/2017
- ✓ Buono n. 169 del 26/10/2017
- ✓ Buono n. 176 del 15/11/2017
- ✓ Buono n. 220 del 30/11/2017
- ✓ Buono n. 257 del 20/12/2017

Dalla verifica di Cassa Economale il Collegio raccomanda quanto segue:

- ✓ **ridurre la liquidità in base alle reali esigenze, richiedendo in fase di apertura delle scritture relative all'esercizio 2018 un'anticipazione del Fondo Economale massimo di euro 10.000,00;**
- ✓ **di circoscrivere le spese economali a quelle che assumono il carattere di urgenza, oltre che di importi modesti;**
- ✓ **di avvalersi di fornitori diversi per l'acquisto di materiale e servizi, conducendo idonee indagini di mercato al fine di ottenere possibili economie di spesa e di rispettare il principio della rotazione dei fornitori.**

L'Economo Lavegas Marcello *per presa visione e consegna del verbale.*

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere e verificare la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 28 DEL 02.02.2018

***

Il giorno due, del mese di febbraio, dell'anno duemiladiciotto, alle ore 09.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto, sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta:

- ✓ Nota senza protocollo del 02/02/2018, a firma del Funzionario Contabile Umberto Cavaliere del Settore Personale - Finanziario – Mercato del Lavoro, avente ad oggetto: "Trasmissione proposta di Deliberazione del Consiglio Provinciale". Alla nota sono allegate le Proposte identificate con Protocollo n. 6 del 02/02/2018 e Protocollo n. 7 del 02/02/2018;
- ✓ Nota protocollo n. 3298 del 02/02/2018, a firma del Dirigente del Settore 01 Affari Generali Avvocato S. Semeraro, avente ad oggetto "Riscontro prot. 1620 del 18.01.2018 – invio copie determinazioni dirigenziali".

Si prende inoltre atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente al n. 2268 del 25/01/2018, della mail inviata da codesto Organo in data 24/01/2018, avente ad oggetto: "Rilevazione sulle partecipazioni e sui rappresentanti delle Amministrazioni negli organi di governo di società/enti per l'anno 2016 (Art. 17, D.L. 90/2014) – Sollecito per la comunicazione dei dati".

In riferimento a quanto innanzi, si prende atto che a seguito all'accesso effettuato alla Banca Dati del MEF Dipartimento del Tesoro –Patrimonio della P.A. a valori di mercato- Modulo Partecipazioni – si è preso atto dell'avvenuto adempimento nei termini di legge.

Il Collegio provvede all'esame delle Proposte di Deliberazione di cui ai protocolli 6 e 7 del 02/02/2018.

Terminato l'esame della documentazione si provvedere alla stesura dei relativi pareri, che una volta stampati, letti e firmati, verranno acquisiti al protocollo dell'Ente, per essere allegati al presente verbale e costituirne parte formale e sostanziale.

Alle ore 13,00 non essendoci altro da discutere e verificare la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 29 DEL 09.02.2018

***

Il giorno nove, del mese di febbraio, dell'anno duemiladiciotto, alle ore 08.30, in Taranto, presso la sede della Provincia di Taranto, sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della mancanza di corrispondenza, successivamente si prende atto dell'acquisizione al protocollo dell'Ente dei pareri espressi nella precedente seduta e precisamente:

- ✓ Parere su Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 01 del 31/01/2018 --Prot. n. 07 del 02/02/2018, Settore Tecnico-- avente ad oggetto: "A.I.C.E. Consulting Srl – Atto di precetto notificato all'Ente in data 17/01/2018. Riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio ex art. 194, comma 1 lett. A) del TUEL n. 267/2000", acquisito al protocollo in data 05/02/2018 al n. 3409;
- ✓ Parere su proposta di deliberazione di Consiglio Provinciale n. 01 del 18/01/2018 – Settore Avvocatura - Prot. n. 06 del 02/02/2018, avente ad oggetto: "Discarico al Tesoriere Provinciale conseguente a pignoramenti presso terzi notificati al medesimo nel periodo 21 novembre – 13 dicembre 2017 e riconoscimento debiti fuori bilancio", acquisito al protocollo in data 05/02/2018 al n. 3413.

Successivamente il Collegio:

Visto l'art. 239, comma 1, lettere c) ed e), del D. Lgs. n. 267/2000, dove si prevede che l'organo di revisione vigili sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione, relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità, riferendo all'organo consiliare in caso vengano riscontrate gravi irregolarità di gestione;

Procede, con un controllo a campione delle Determinazioni Dirigenziali.

Da una richiesta a campione delle Determinazioni, fatta presso l'Ufficio Albo Pretorio, e successivamente pervenute con nota protocollo n. 3298 del 02/02/2018, si evidenzia quanto seguente:

- ✓ Determinazione n. 46 del 12.05.2017, "Giudizio Provincia di Taranto c/Todaro Cosimo – Giudizio dinanzi al G.di P. Taranto – Transazione – Impegno di spesa", pubblicata nel Registro Generale con il n. 837 in data 11/08/2017. Dalla lettura delle suddetta si evince che per la Determinazione prodotta il file informatico è stato

richiesto in data 26/07/2017 ed è pervenuto in data 10/08/2017 dal Settore Contenzioso-legale, per la pubblicazione.

- ✓ Determinazione n. 83 del 11.07.2017, "Autorizzazione coutilizzo ai sensi art.14 CCNL comparto Regioni autonomie locali – Tra Provincia di Taranto e Comune di Taranto del dipendente Allegretta Giovanni." pubblicata nel Registro Generale con il n.988 in data 06/10/2017. Dalla lettura delle suddetta si evince che per la Determinazione prodotta il file informatico è stato richiesto in data 05/10/2017 ed è pervenuto in data 06/10/2017 dal Settore Finanziario per la pubblicazione.
- ✓ Determinazione n. 112 del 01.06.2017, "Fornitura energia elettrica agli immobili di competenza dell'Ente. Adesione alla convenzione CONSIP energia elettrica 144 lotto 8 –CIG7095904D36" pubblicata nel Registro Generale con il n. 920 in data 15/09/2017. Dalla lettura delle suddetta si evince che per la Determinazione prodotta il file informatico è stato richiesto in data 11/08/2017 ed è pervenuto in data 15/09/2017 dal Settore appalti-contratti per la pubblicazione.
- ✓ Determinazione n. 12 del 03.03.2017, "Spese per l'O.I.L. e per il servizio di Tesoreria "Banco di Napoli S.p.A. : impegno di spesa primo semestre anno 2017." pubblicata nel Registro Generale con il n.531 in data 22/05/2017. Dalla lettura delle suddetta si evince che per la Determinazione prodotta il file informatico è stato richiesto in data 17.05.2017 ed è pervenuto in data 19.05/2017 dal Settore Finanziario per la pubblicazione.
- ✓ Determinazione n. 73 del 19.05.2017, "Lavori di manutenzione straordinaria del manto stradale e della segnaletica tratto S.P.29 "Innesto Mottola-Noci c.da Pantano al confine di Noci" – Aggiudicazione all'impresa OTTOMANO Ing. Carmine Srl. CIG:Z621C15D5C." pubblicata nel Registro Generale con il n.801 in data 01/08/2017. Dalla lettura delle suddetta si evince che per la Determinazione prodotta il file informatico è stato richiesto in data 20/07/2017 ed è pervenuto in data 01/08/2017 dal Settore Manutenzione strade e segnaletica per la pubblicazione.
- ✓ **Determinazione n.121 del 06.06.2017** del **3° Settore** "Impegno di spesa per il pagamento delle utenze Elettriche Maggio 2017 – ENEL Servizio Elettrico", la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data **08.08.2017**, **il file non è ancora pervenuto e pertanto la Determinazione non può essere ancora pubblicata.**
- ✓ **Determinazione n.60 del 24.03.2017** del **3° Settore** "Servizi di connettività per la Community Network RUPAR Puglia, nell'ambito del "Sistema Pubblico di Connettività – SPC (CIG Accordo quadro 53447009f5) – CIG derivato Z2B1DC7DE7", la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data **08.06.2017**, **il file non è ancora pervenuto e pertanto la Determinazione non può essere ancora pubblicata.**
- ✓ **Determinazione n.67 del 07.07.2017** del **2° Settore** "Accertamento in entrata di somme derivanti da pagamento sanzioni amministrative in favore dell'Ente da parte di S.I.P.L.E.S. Srl", la richiesta del "file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data **20.11.2017**, **il file non è ancora pervenuto e pertanto la Determinazione non può essere ancora pubblicata.**
- ✓ **Determinazione n. 5 del 14.03.2017** del **7° Settore** "Servizi di connettività nell'ambito della CN RUPAR Puglia – SPC- Accesso al MIR – Prosecuzione servizio e affidamento. CIG. ZBA1DC63BC", la richiesta del

"file" necessario per la pubblicazione è stata inviata all'ufficio preposto a mezzo mail in data **13.07.2017**, il **file non è ancora pervenuto e pertanto la Determinazione non può essere ancora pubblicata.**

Il Collegio ha ritenuto opportuno evidenziare in neretto/sottolineato, le Determinazioni e i Settori proponenti, che alla data odierna non hanno ancora inviato il file necessario per la pubblicazione, nonostante siano trascorsi diversi giorni, se non settimane, mesi o anni.

Si è preso atto inoltre che ben 38 Determinazioni dell'esercizio 2016, non sono ancora state pubblicate.

Si ritiene pertanto censurabile la tenuta dell'Albo Pretorio dell'Ente, ai fini di trasparenza amministrativa verso la comunità.

E' opportuno comunque precisare a tal proposito che il Consiglio di Stato in merito alla pubblicazione delle determinazioni così si è espresso:

"il Consiglio conclude che allora si comprende che le determinazioni dirigenziali comunali vadano anch'esse pubblicate per soddisfare le esigenze di trasparenza dell'attività amministrativa, ma non vi è alcuna regola legislativa che ne comporti l'inefficacia in pendenza di pubblicazione."

Il Collegio, alla luce di quanto evidenziato innanzi, raccomanda ai Responsabili dei vari Settori dell'Ente, nonché al Segretario Generale di far proprio gli Artt. 124 e 134 del TUEL .

Alle ore 12,30 non essendoci altro da discutere e verificare la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)

VERBALE N. 30 DEL 15.02.2018

***

Il giorno quindici, del mese di febbraio, dell'anno duemiladiciotto, alle ore 08.30, in Taranto, presso la sede dell' Amministrazione Provinciale di Taranto, sita in Via Anfiteatro n. 4, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nelle persone dei Signori : Presidente Rag. Pipoli Giovanni Battista, Componente Dott. D'Alba Antonio Maurizio, Componente Dott. Dioguardi Nicola.

Il Presidente accertata la validità della seduta data la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione.

Si prende atto in primo luogo della corrispondenza ricevuta e precisamente:

- ✓ Nota protocollo n. 4304 del 12/02/2018, a firma del Presidente della Provincia Dottor Martino Carmelo Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale";
- ✓ Nota protocollo n. 4756 del 14/02/2018, a firma del Presidente della Provincia Dottor Martino Carmelo Tamburrano, avente ad oggetto: "Convocazione del Consiglio Provinciale – Ordine del giorno aggiuntivo – urgente.";
- ✓ Mail pervenuta in data 14 /02/ 2018, da laura.mancino@provincia.ta.it, avente ad oggetto "Trasmissione copie proposte di deliberazioni", con allegate le Proposte relative a "puntapenna.pdf – Maruggio.pdf – corte d'appello.pdf".

Si prende inoltre atto della nota prodotta nella precedente seduta, che è stata acquisita al protocollo dell'Ente al numero 4243 del 09/02/2018.

Successivamente si provvede ad esaminare le proposte di Consiglio Provinciale e precisamente:

- ✓ Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 02 del 13/02/2018 --Prot. n. 08 del 13/02/2018, Settore Tecnico-- avente ad oggetto:
  "Ponte di Punta penna S.C. a r.l. c/Provincia di Taranto. Decreto ingiuntivo del Tribunale di Taranto n. 338 del 25.01.2018, notificato in data 02.02.2018. Riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio derivante da titolo esecutivo ai sensi art. 194, comma 1 lett. A) del D. Lgs. 267/2000".
- ✓ Proposta di Deliberazione di Consiglio Provinciale n. 02 del 12/02/2018 --Prot. n. 14 del 14/02/2018, Settore Avvocatura-- avente ad oggetto:
  "*Riconoscimento debiti fuori bilancio derivanti da titoli esecutivi ai sensi degli artt. 193 comma 2 e 194 comma 1 lett. a del D. Lgs. 267/2000. Comune di Maruggio c/o Provincia di Taranto Sent. Trib. di Taranto n. 1984/17 Pagamento sorte capitale e spese di giudizio".*

Esaminata la documentazione ricevuta a corredo delle proposte, si provvede alla stesura dei relativi pareri, che una volta stampati, letti e sottoscritti, verranno acquisiti al protocollo dell'Ente e allegati al presente verbale per costituire parte formale e sostanziale.

In riferimento alla Proposta n. 03 del 13/02/2018 – Settore Tecnico – di cui al Protocollo n. 09 del 13/02/2018, il Collegio nell'esaminare la proposta su cui non è stato richiesto nessun parere a codesto Organo, ritiene doveroso comunque rilevare quanto segue:

- Dalla lettura della Proposta emerge in primo luogo un parere favorevole del Responsabile del Settore Tecnico Arch. Raffaele Marinotti e un parere non favorevole del Responsabile del Settore Finanziario Dottor Roberto Carucci.

  Quest'ultimo parere non favorevole così motivato **"non viene previsto alcun corrispettivo o canone a favore della consistente riduzione patrimoniale",** lascia codesto Organo al quanto preoccupato, considerato che, la cessione dell'immobile a titolo gratuito certamente avrà importanti riflessi negativi sullo Stato Patrimoniale dell'Ente e di conseguenza sullo stesso Conto Economico.

  Va ricordato a tal proposito, che il nuovo sistema di contabilità armonizzata, richiede oltre che il rispetto degli Equilibri Finanziari, anche il perseguimento degli Equilibri Economici – Patrimoniali.

  Va rilevato, che come si legge nella proposta di deliberazione, con Deliberazione del Consiglio nr. 37 del 20.07.2017 il Consiglio si era già espresso alla cessione gratuita dell'immobile, ma per un periodo di anni 99. Quanto innanzi sicuramente non avrebbe sottratto l'immobile al patrimonio dell'Ente.

  Va altresì rilevato che il Ministero della Giustizia, necessita dell'acquisizione a pieno titolo dell'immobile per poter eseguire tutti i lavori necessari per rendere l'immobile idoneo ad ospitare gli Uffici Giudiziari di Taranto.

  Si ritiene che l'operazione risulta essere abbastanza complessa e meritevole quindi, di ulteriori approfondimenti specie sulle possibili ripercussioni sul Bilancio dell'Ente, atteso che le esigenze del Ministero per quanto legittime, mal si conciliano con quelle della Provincia.

Si decide pertanto di formulare una nota da inviare al Presidente della Provincia, al Segretario e ai Dirigenti interessati, riportando quanto innanzi.

Alle ore 13,30 non essendoci altro da discutere e verificare la seduta viene sciolta.

Fatto, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Pipoli Giovanni Battista (Presidente)

Dott. D'Alba Antonio Maurizio (Componente)

Dott. Dioguardi Nicola (Componente)