



# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 171 del 07/05/2025

L'anno 2025 il giorno 7 del mese di maggio alle ore 15,30 è riunito presso la casa Comunale di Piazza del Popolo 8, il Collegio dei Revisori del Comune di Manfredonia, alla presenza dei componenti nominati con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 15.07.2022, resa immediatamente esecutiva, che di seguito si elencano:

- Dott. Angelo Pedone *Presidente*
- Dott. Michele Marinelli *Componente*
- Dott. Michele Mastrogiacomo *Componente*

Il Presidente constatata la presenza dell'intero collegio dichiara la seduta atta a deliberare.

- 1) **Verifica di cassa al 31/12/2024 della Cassa dei servizi demografici. Elaborazione verbale.**
- 2) **Varie ed eventuali.**

Risultano nominati, agenti contabili a denaro, i seguenti dipendenti:

- la **Sig.ra Margherita TROIANO** (area operatori esperti (ex cat. B)) dipendente di ruolo, part time, nominato Agente contabile interno a denaro, ai fini della rendicontazione delle somme riscosse per il rilascio della certificazione, giusta determinazione n. 255 del 12/03/2021;
- la **Sig.ra Giuseppina VERO** (area operatori esperti (ex cat. B)) dipendente di ruolo, part time, nominato Agente contabile interno a denaro, ai fini della rendicontazione delle somme riscosse per il rilascio delle carte d'identità, giusta determinazione n. 1255 del 27/10/2022;
- la **Sig.ra Antonietta TOTARO** (area operatori esperti (ex cat. B)) dipendente di ruolo, part-time, nominato sub Agente contabile interno a denaro, nominata apposito provvedimento.

Il capo ufficio è :

- la **Dr.ssa Sistiana IACOVIELLO**, (area funzionari ed E.Q.(ex cat. D)) capo dei servizi demografici facenti parte del 2° Settore - Servizi Demografici – Cultura – Promozione turistica.

Il Servizio demografico risulta istituito nell'ambito del Settore 2° e si occupa, tra l'altro, del rilascio dei certificati anagrafici e delle carte d'identità, ai sensi di legge. Esso è ubicato, nella sede distaccata, in Piazzale Alessandro Galli - Palazzo della Sorgente. I riferimenti risultano i seguenti: PEC: [anagrafe@comunemanfredonia.legalmail.it](mailto:anagrafe@comunemanfredonia.legalmail.it) - MAIL: [anagrafe@comune.manfredonia.fg.it](mailto:anagrafe@comune.manfredonia.fg.it)

### CARTE IDENTITA' CARTACE (CIC)

Il Collegio fa presente che l'emissione della carta d'identità in formato cartaceo, può avvenire solo nei casi (tassativamente indicati dalla circolare n. 4/2017 del Ministero dell'Interno) di reale e documentata urgenza, per motivi di salute, viaggio, consultazione elettorale e partecipazione a concorsi o gare pubbliche e anche nel caso in cui il cittadino sia iscritto nell'Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero (AIRE).

Infatti l'art.18 del D.M. del 23/12/2015 stabilisce che le carte d'identità in formato cartaceo rilasciate fino all'emissione di quella elettronica mantengono la propria validità fino alla scadenza.



## CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

### COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- con diversi acquisti effettuati dalla Prefettura di Foggia, nel 2017, risultano consegnate al Comune di Manfredonia n. 5.000 tessere cartacee numerate progressivamente con le seguenti serie:

Acquisto CIC	da Nr.	a Nr.	quantità	data	incaricato
C.I.C. DA UTG FOGGIA	AY 418 7301	AY 418 9300	3.000	16/03/2017	Buchicchio G.
C.I.C. DA UTG FOGGIA	AY 813 5701	AY 813 8700	2.000	07/11/2017	Buchicchio G.

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 137 del 21/08/2023 sono stati definiti costi dei diritti per il rilascio delle carte d'identità cartacee (in breve CIC):

TIPOLOGIA CARTACEA	Tariffa UTENTE	Quota al COMUNE <i>(diritti fissi e di segreteria)</i>
C.I.C. emessa/rinnovo non scaduta	€ 5,42	5,42
C.I.C. duplicato/scaduta	10,58	10,58

- Modalità di pagamento diritti: **solo con pos e bonifici bancari a far data dal 06/05/2025.**

#### CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE (CIE)

Il collegio rammenta che con il D.M. Interno del 23/11/2015 sono state definite le modalità tecniche per il rilascio delle Carte d'identità elettroniche:

- con deliberazione di G.C. n. 137 del 21/08/2017 sono stati definiti i costi dei diritti per il rilascio delle carte d'identità elettroniche (in breve CIE) per la quota spettanti al Comune come segue:

TIPOLOGIA CIE	Tariffa UTENTE	Quota al COMUNE <i>(diritti fissi e di segreteria)</i>
C.I.E. emessa/rinnovo non scaduta	€ 22,21	5,42
C.I.E. duplicato/scaduta	€ 27,40	10,61

- Modalità di pagamento diritti: **solo con pos e bonifici bancari a far data dal 06/05/2025;**
- con la Circolare Ministeriale n. 11/2015 ([www.cartaidentita.interno.gov.it](http://www.cartaidentita.interno.gov.it)) sono state definite le modalità di riversamento della quota spettante allo Stato;
- le modalità di riversamento allo Stato, come definiti dalla succitata Circolare, risultano le seguenti:

Modalità di riversamento allo STATO:	
<b>termine di riversamento</b>	entro il 15° giorno e l'ultimo giorno lavorativo di ciascun mese
<b>coordinate del versamento</b>	capo X, capitolo 3746, Tesoreria di Roma Succursale (n. 348)
<b>codice IBAN:</b>	IT81J0100003245348010374600
<b>causale versamento:</b>	Comune di ..... corrispettivo per il rilascio di n. .... carte d'identità elettroniche periodo dal ..... al .....
<b>comunicazione MAIL:</b>	gestione_cie@interno.it
<b>trasmissione</b>	copia quietanza di pagamento
<b>Agenda CIE per prenotazione</b>	<a href="https://agendacie.interno.gov.it/">https://agendacie.interno.gov.it/</a>



# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori, segnala che ogni Agente contabile a denaro e valori per diritti di anagrafe e CIE/CIC:

- **è tenuto a presentare giornalmente/quindicinalmente**, il conto della propria gestione con riversamento tramite pos e bonifici presso la tesoreria dell'Ente. Il Rendiconto giornaliero/quindicinale deve essere sottoposto alle operazioni di controllo da parte del responsabile del servizio competente sotto la vigilanza del dirigente del 2° Settore;
- **è tenuto a presentare annualmente**, entro il 30 gennaio di ogni anno, ai sensi dell'art. 233 del TUEL, il conto della gestione, con apposito modello 21 (DPR 194/96) conto della gestione riferito all'intero anno degli incassi ricevuti mensilmente e dei riversamenti effettuati. Il Conto, dovrà essere parificato dal Responsabile del Servizio Finanziario e trasmesso alla Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del Rendiconto della gestione dell'Ente, tramite il portale SIRECO;
- **è tenuto ad annotare le operazioni di incasso e riversamento**, anche attraverso sistemi telematici delle seguenti operazioni su idonea documentazione che di seguito si riassume:
  - Registro cronologico delle bollette/ricevute emesse per ogni incasso suddiviso per tipologia di diritto di anagrafe CIE/CIC, datato e numerato progressivamente;
  - Registro riepilogativo degli incassi giornalieri/quindicinali;
  - Registro della situazione di cassa giornaliera/quindicinali;
  - Registro dei riversamenti giornalieri e mensili effettuati presso il Tesoriere dell'Ente;
  - Registro elettronico delle CIE emesse e dei riversamenti effettuati rilevabili dal portale del Ministero dell'Interno;
  - Registro delle CIC in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione (carico e scarico);
  - Registro cronologico dei diritti e valori (diritti di segreteria/bollini) in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione.
- **è tenuto a custodire il denaro e i valori** con idonei sistemi di sicurezza (telecamere, casseforti con combinazione, ecc.).

### Il Collegio dei Revisori

Visti:

- lo Statuto dell'Ente;
- gli artt. 223 e 239 del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 (in breve TUEL);
- il Regolamento sui controlli interni (Deliberazione di C.C. n. 6 del 24/01/2013);
- il Regolamento di Contabilità;
- la deliberazione di G.C. n. 137 del 21/08/2017 con cui sono stati definiti i costi dei diritti per il rilascio delle carte d'identità elettroniche;
- la Circolare n. 11/2015 del Ministero dell'Interno circa le modalità di riversamento allo Stato della quota di competenza riferita ai costi delle CIE.

### Il Collegio dei Revisori

stabilisce le modalità di controllo della documentazione giustificativa del servizio anagrafe attraverso la tecnica del campionamento, prendendo in esame, per l'esercizio 2024, per le operazioni di entrata rilevate dal giornale degli incassi, effettuate (alla fine di ogni mese).



## CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

### COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori ha preso atto che:

- con Determinazione Dirigenziale n. 1008 del 13/06/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Aprile 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 1268 del 25/07/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Maggio 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 1466 del 09/09/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Giugno 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 1467 del 09/09/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Luglio 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 1468 del 09/09/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Agosto 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 1875 del 06/11/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Settembre 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 1877 del 06/11/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Ottobre 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 2062 del 02/12/2024, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Novembre 2024**.
- con Determinazione Dirigenziale n. 21 del 13/01/2025, del 2° Settore, sono stati effettuati i riversamenti allo Stato riferiti al  **mese di Dicembre 2024**.

Il collegio già con verbale n. 169 del 18/04/2025 prendeva atto della presentazione da parte degli agenti contabili della riscossione dei diritti di anagrafe del modello 21 con consegna il 31.01.2025.

Il modello non veniva parificato con d.d. n. 653 del Settore economico finanziario del 09/04/2025 per discordanza dei dati dichiarati con le scritture contabili dell'Ente.

Il collegio ha preso atto che con nota n. 19808 di protocollo comunale del 17/04/2025 sono stati forniti nuovi termini e modalità per la risoluzione delle discordanze evidenziate delle quali il Collegio resta in attesa.

Si procede alla verifica di cassa e del servizio.

**con riferimento al primo punto all'O.d.G.:**

Il Collegio ha richiesto all'Ente, per la verifica del **2°-3°-4° trimestre 2024**, l'esibizione dei seguenti registri delle operazioni di incasso e riversamento effettuate nel periodo 01/04/2024 al 31/12/2024:

- *Registro cronologico delle bollette/ricevute emesse per ogni incasso suddiviso per tipologia di diritto di anagrafe CIE/CIC, datato e numerato progressivamente;*
- *Registro riepilogativo degli incassi giornalieri/quindicinali;*
- *Registro della situazione di cassa giornaliera/quindicinali;*
- *Registro dei riversamenti giornalieri e mensili effettuati presso il Tesoriere dell'Ente;*
- *Registro elettronico delle CIE emesse e dei riversamenti effettuati rilevabili dal portale del Ministero dell'Interno;*
- *Registro delle CIC in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione (carico e scarico);*



## CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

### COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

- *Registro cronologico dei diritti e valori (diritti di segreteria/bollini) in dotazione dell'ufficio e sua movimentazione.*

Il Collegio prende atto che le somme riversate risultano imputate dal servizio finanziario dell'Ente ai seguenti capitoli del PEG:

- capitolo 460 denominato "diritti CIE al Comune";
- capitolo 461 denominato "diritti CIE al Ministero";
- capitolo 420 denominato "diritti di segreteria demografici"

Successivamente, il servizio ragioneria dell'Ente, procede con appositi ordinativi di incasso alla regolarizzazione delle carte contabili di entrata emesse dalla Banca BPM in occasione dei singoli versamenti effettuati dagli agenti contabili.

Il Collegio ha ricevuto:

- a mezzo mail, files .xls relativi alle transazioni finanziarie su piattaforma NEXI movimentate sul conto del Tesoriere, per il periodo dal 06/05/2024 al 31/12/2024;

- file "xls" relativi alle transazioni finanziarie su piattaforma NEXI movimentate sul conto del Tesoriere, per il periodo **dal 06/05/2024 al 31/12/2024**;
- Prospetti riepilogativi degli incassi aventi ad oggetto "Versamenti dei proventi C.I.E. rilasciate nella prima QUINDICINA di **APRILE 2024**, effettuata in data odierna, vogliate introitare le seguenti somme da versare sul capitolo 460 "diritti CIE al Comune" e al 461 "diritti CIE al Ministero":
  - Quietanza BPM n. 3587 di € 3.962,44= del 23/04/2024
  - Quietanza BPM n. 3586 di € 1.531,96= del 23/04/2024
- Prospetti riepilogativi degli incassi aventi ad oggetto "Versamenti dei proventi C.I.E. rilasciate nella seconda QUINDICINA di **APRILE 2024**, effettuata in data odierna, vogliate introitare le seguenti somme da versare sul capitolo 460 "diritti CIE al Comune" e al 461 "diritti CIE al Ministero":
  - Quietanza BPM n. 5279 di € 4.869,10= del 06/06/2024
  - Quietanza BPM n. 5278 di € 1.798,84= del 06/06/2024
- Prospetto riepilogativi degli incassi aventi ad oggetto "Versamenti dei proventi C.I.C. rilasciate dal 1° marzo 2024 al 30 **APRILE 2024**, vogliate introitare le seguenti somme da versare sul capitolo 460 "diritti CIE al Comune" e al 420 "diritti CIC Comune":
  - Quietanza BPM n. 5284 di € 25,80= del 06/06/2024
  - Quietanza BPM n. 5285 di € 0,78= del 06/06/2024

Il Collegio dei Revisori, ha preso atto, che le somme incassate nelle giornate di funzionamento del servizio (lunedì, martedì e giovedì) sono così quantificate:



**CITTA' DI MANFREDONIA**  
*Provincia di Foggia*

**COLLEGIO REVISORI DEI CONTI**

**Per i diritti di anagrafe:**

- Prospetto riepilogativo degli incassi aventi ad oggetto "Versamento relativo al capitolo 420 "diritti di segreteria" per il periodo 01/04/2024 al 30/04/2024:
  - Quietanza BPM n. 5282 di € 69,16= del 06/06/2024;
- Prospetto riepilogativo degli incassi aventi ad oggetto "Versamento relativo al capitolo 420 "diritti di segreteria" per il periodo 02/05/2024 al 08/05/2024:
  - Quietanza BPM n. 5283 di € 14,30= del 06/06/2024;

A far data dal 06/05/2024 l'ufficio anagrafe ha iniziato ad incassare esclusivamente con i Pos.

**Prospetto Carte d'identità elettroniche (CIE) rilasciate dal 06/05/2024 al 31/12/2024:**

PERIODO	CIE RILASCIATE	TOTALE INTROITATO	PROVENTI COMUNE	PROVENTI MINISTERO
PRIMA QUINDICINA MAGGIO	217	5.124,01 €	1.480,58 €	3.643,43 €
SECONDA QUINDICINA MAGGIO	367	8.512,27 €	2.350,34 €	6.161,93 €
PRIMA QUINDICINA GIUGNO	242	5.601,86 €	1.538,68 €	4.063,18 €
SECONDA QUINDICINA GIUGNO	227	5.258,39 €	1.447,06 €	3.811,33 €
PRIMA QUINDICINA LUGLIO	280	6.481,96 €	1.780,76 €	4.701,20 €
SECONDA QUINDICINA LUGLIO	307	7.153,87 €	1.999,34 €	5.154,53 €
PRIMA QUINDICINA AGOSTO	177	4.137,57 €	1.165,74 €	2.971,83 €
SECONDA QUINDICINA AGOSTO	201	4.691,25 €	1.316,46 €	3.374,79 €
PRIMA QUINDICINA SETTEMBRE	228	5.290,92 €	1.462,80 €	3.828,12 €
SECONDA QUINDICINA SETTEMBRE	283	6.538,27 €	1.786,70 €	4.751,57 €
PRIMA QUINDICINA OTTOBRE	319	7.415,23 €	2.059,22 €	5.356,01 €
SECONDA QUINDICINA OTTOBRE	263	6.042,47 €	1.626,70 €	4.415,77 €
PRIMA QUINDICINA NOVEMBRE	187	4.277,11 €	1.137,38 €	3.139,73 €
SECONDA QUINDICINA NOVEMBRE	184	4.205,32 €	1.115,96 €	3.089,36 €
PRIMA QUINDICINA DICEMBRE	203	4.715,03 €	1.306,66 €	3.408,37 €
SECONDA QUINDICINA DICEMBRE	167	3.848,39 €	1.044,46 €	2.803,93 €
<b>TOTALE</b>		<b>89.293,92 €</b>	<b>24.618,84 €</b>	<b>64.675,08 €</b>

**Prospetto dei diritti di segreteria incassati tramite pos dal 06/05/2024 al 31/12/2024:**

PERIODO	IMPORTO
10/05/2024-31/05/2024	€ 38,48
03/06/2024-28/06/2024	€ 53,30
01/07/2024-31/07/2024	€ 60,58
01/08/2024-31/08/2024	€ 28,34
01/09/2024-30/09/2024	€ 49,42
01/10/2024-31/10/2024	€ 77,74
01/11/2024-30/11/2024	€ 42,12
01/12/2024-31/12/2024	€ 27,57
<b>TOTALE</b>	<b>€ 377,55</b>

Il riversamento effettuato risulta essere pari ad € 369,72, con una differenza di € 7,83.



# CITTA' DI MANFREDONIA

Provincia di Foggia

## COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

Il riepilogo degli incassi effettuati risulta essere il seguente:

RIEPILOGO INCASSI DAL 06/05/2024 AL 31/12/2024	
CARTE IDENTITA' ELETTRONICHE	89.293,92 €
DIRITTI DI SEGRETERIA ANAGRAFE	377,55 €
CARTE IDENTITA' CARTACEE	272,26 €
<b>TOTALE</b>	<b>89.943,73 €</b>

Il collegio dei Revisori ha effettuato il riscontro in data odierna con l'interrogazione della contabilità dell'Ente, specificamente ricevendo le stampe dei capitoli 420, capitolo 460 e capitolo 461 che si riportano nella seguente tabella :

INCASSI POS DAL 06/05/2024 AL 31/12/2024	
CAPITOLI	INCASSO
420	369,72 €
460	24.888,38 €
461	64.691,87 €
<b>TOTALE</b>	<b>89.949,97 €</b>

Il collegio alla luce di quanto sopra evidenzia una discordanza di € 7,83 tra quanto indicato in contabilità € 89.949,97, e quanto rendicontato pari ad € 89.943,73.

Si chiede, pertanto, di giustificare le discordanze su evidenziate e di fornire le giustificazioni a cui si riferiscono.

**In relazione al 2° punto all'O.d.G.**

Il Presidente fa presente che non vi è null'altro da discutere, pertanto alle ore 19.25 si chiude la riunione previa redazione del presente verbale, redatto in unico esemplare, che letto, confermato e sottoscritto dalle parti, viene consegnato in copia a ciascuno dei presenti.

<b>Il Collegio dei Revisori</b>	<b>firma</b>
Dott. Angelo Pedone – Presidente	
Dott. Michele Marinelli – Componente	
Dott. Michele Mastrogiacomo – Componente	

