



CITTA' DI CASERTA

Medaglia d'Oro al Merito Civile

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 04 del 16 febbraio 2021

Seduta del 16/02/2021

L'anno 2021 il giorno 16 febbraio alle ore 10,00 si è riunito, in modalità telematica il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Caserta nominato con delibera di Consiglio Comunale n.70 del 17 Settembre 2019.

Sono presenti:

Dott. Giuseppe Fattopace Presidente

Dott. Antonio Tardio Revisore

Dott. Donato Toriello Revisore

Il Collegio si riunisce, in modalità telematica, alle ore 10,00, per approvare e sottoscrivere il verbale della seduta precedente (10 febbraio 2021). Dopo breve discussione viene approvato e sottoscritto il seguente Verbale.

Seduta del 10/02/2021

L'anno 2021 il giorno 10 febbraio alle ore 10,40 si è riunito, in presenza, il Collegio dei Revisori dei Conti del Comune di Caserta nominato con delibera di Consiglio Comunale n.70 del 17 Settembre 2019.

Sono presenti:

Dott. Giuseppe Fattopace Presidente

Dott. Antonio Tardio Revisore

Dott. Donato Toriello Revisore



CITTA' DI CASERTA

Medaglia d'Oro al Merito Civile

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio si riunisce, in presenza per avviare la compilazione dei questionari sul bilancio consuntivo 2019 e sul bilancio preventivo 2020-2022 e per esprimere il parere alle delibere di Giunta Comunale

n.170/2020 avente ad oggetto: EMERGENZA COVID19 – PROVVEDIMENTI DI SOSTEGNO AVENTI CARATTERE TEMPORANEO ED ECCEZIONALE A FAVORE DELLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE -- PROPOSTA AL CONSIGLIO COMUNALE, richiesto in data 09/01/2021 e

n.16/2021 avente ad oggetto: EMERGENZA COVID19 – PROVVEDIMENTI DI SOSTEGNO AVENTI CARATTERE TEMPORANEO ED ECCEZIONALE A FAVORE DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE – DELIBERA DI G.C. N. 170 DEL 24/11/2020 – PROROGA TERMINI – PROPOSTA AL CONSIGLIO COMUNALE, richiesto in data 08/02/2021.

Inoltre il Collegio, tenuto conto che, in seguito alle verifiche fin'ora effettuate, la situazione dei rapporti finanziari tra il Comune di Caserta e la società SEA service s.r.l.(riconosciuta Agente Contabile esterno con deliberazione di G.C.n.175 del 24/11/2020), relativamente alla gestione dell'area di parcheggio denominata "ex Caserma Pollio" (contratto rep.3376 del 14/05/2015) richiede ulteriori chiarimenti, decide di riconvocare, telefonicamente ad horas, il Comandante della Polizia Municipale ten. Col. Luigi De Simone (P.O. dell'Ente).

Dopo aver esaminato le delibere di Giunta Comunale n.170/2020 e n.16/2021 ed espresso e protocollati i pareri richiesti, il Collegio avvia il lavoro di compilazione del questionario per la Corte dei Conti relativo al Bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2019.

Alle ore 11,40 viene sospeso tale lavoro per l'arrivo del Comandante della Polizia Municipale, prima convocato.

Al comandante (P.O. del Comune) Il Collegio richiede ulteriori chiarimenti circa i rapporti finanziari e la società SEA service srl e il Comune di Caserta, e sul corretto svolgimento del ruolo di Agente Contabile Esterno della stessa società, anche alla luce della documentazione fornita dallo stesso Comandante nella seduta precedente.



CITTA' DI CASERTA

Medaglia d'Oro al Merito Civile

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Infatti dalla documentazione si evince che per l'anno 2020 la società SEA service srl ha presentato un conto della gestione 2020, allegato in copia (datato 25/01/2021 prot. 10829 del 30/01/2021) senza firma, in cui mancano i dati della rendicontazione e dei riversamenti in tesoreria relativi ai mesi di Aprile, Luglio, Settembre, Ottobre, Novembre e Dicembre dell'anno 2020.

Tale irregolarità era stata già comunicata, dal Comandante della Polizia Municipale, al dirigente dei servizi finanziari Ing. Francesco Biondi con la nota del 22/12/2020 prot. 123649, informando lo stesso anche della inadempienza relativa ai versamenti dovuti (a partire da Giugno 2020) e riferiti al riconoscimento del debito a carico della medesima società, di cui alla determina dirigenziale n. 2032/2019, avente come oggetto: "riconoscimento debito soc. SEA services – determinazioni consequenziali".

Sulla determinazione 2032/2019 il Collegio si riserva ulteriori approfondimenti, tenuto conto che la stessa non è stata mai trasmessa ne sottoposta, per il parere, allo scrivente Collegio.

Alla luce di tutto quanto riferito dal Comandante della Polizia Municipale Ten. Col: Luigi De Simone e dalla documentazione dallo stesso fornita, il Collegio rileva le seguenti inadempienze ed irregolarità:

- 1) violazione dell'art.93 comma 2 TUEL *"Il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti"*;
- 2) *violazione dell'art.18 del Capitolato Speciale del Servizio di gestione dell'Area di Parcheggio denominata "ex Caserma Pollio" che prevede, come causa di risoluzione contrattuale il "mancato riversamento dell'Aggio mensile di competenza del Comune nei termini previsti"*.



CITTA' DI CASERTA

Medaglia d'Oro al Merito Civile

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

A mente di tutto quanto sopra, fatto salvi ulteriori accertamenti, e considerata, per l'anno 2020, la ripetuta violazione di cui al punto 2, questo Collegio, al fine di evitare danno grave per il Comune di Caserta, invita formalmente l'Ente, nei suoi Organi ed Uffici competenti:

- ad attivare, con urgenza, le procedure di risoluzione contrattuale previste dall'art. 18 del Capitolato Speciale del Servizio di gestione dell'Area di Parcheggio denominata “ex Caserma Pollio”;
- avviare le procedure per l'escussione della polizza fidejussoria a garanzia, di cui all'art. 5 del contratto rep.3376 del 14/05/2015;
- comunicare allo scrivente Collegio l'avvenuta attivazione delle procedure di cui sopra.

In mancanza, il Collegio sarà tenuto, per legge, ad effettuare comunicazioni agli organi amministrativi e giurisdizionali competenti.

Successivamente, dopo aver richiesto, verbalmente, alla dott.ssa Teresa Russo di predisporre la documentazione per la verifica di cassa al 31/12/2020, il Collegio riprende il lavoro per la compilazione del questionario relativo al rendiconto 2019.

Alle ore 14,00 il Presidente dott. Giuseppe Fattopace lascia la seduta, mentre i Componenti dott. Antonio Tardio e dott. Donato Toriello continuano il lavoro sul questionario di cui sopra.

Tutto quanto non è stato possibile controllare sin'ora, causa emergenza sanitaria, sarà espletato successivamente, anche con effetti retroattivi.

Copia del presente verbale viene trasmessa, a cura della collaboratrice dell'Organo di Revisione, dott.ssa Teresa Russo, al Presidente del Consiglio Comunale, al Sindaco, all'Assessore alle Finanze, al Segretario Generale, al responsabile del Controllo di gestione, al Dirigente del Servizio economico finanziario, all'Ufficio legale, agli altri Dirigenti ed al Responsabile dei servizi finanziari Dott. Girolamo Santonastaso.



CITTA' DI CASERTA

Medaglia d'Oro al Merito Civile

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La seduta viene tolta alle ore 17,20 e il verbale viene letto, confermato e sottoscritto in data della firma.

Dott. Giuseppe Fattopace _____ **Presidente**

Dott. Antonio Tardio _____ **Revisore**

Dott. Donato Toriello _____ **Revisore**

Documento con firme digitali.



CITTA' DI CASERTA

Medaglia d'Oro al Merito Civile

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI