

 Comune di ANACAPRI	Numero 283	Data 18/12/2019	
--	-----------------------------	----------------------------------	--

Deliberazione Giunta Com.le

OGGETTO:

MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI TERZO TRIMESTRE 2019

L'anno 2019 addì 18 del mese di Dicembre alle ore 12.30 nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta si è riunita con la presenza dei Signori:

COGNOME E NOME	QUALIFICA	PRESENTE
SCOPPA ALESSANDRO	Sindaco	SI
CERROTTA FRANCESCO	Vice Sindaco	SI
MAZZARELLA LUIGI	Consigliere Ass	SI
AMABILE VIRGINIA	Consigliere Ass	SI
SCHIANO MANUELA	Consigliere Ass	NO
Totale presenti: 4 / Totale assenti: 1		

Presiede l'adunanza il sig. SCOPPA ALESSANDRO, nella sua qualità di Sindaco e partecipa il Segretario Comunale Dr. CAPUANO LORENZO, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Oggetto:
MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI TERZO TRIMESTRE 2019

Il Vice Sindaco

Premesso che:

- La Responsabile del Settore Finanziario, in esecuzione del Titolo IV – Controllo sugli equilibri finanziari - del Regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 7 del 28/02/2013, con nota prot. 20270 del 12/12/2019, ha trasmesso il verbale del monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari relativamente al terzo trimestre 2019 unitamente alla copia della verifica di cassa relativa al medesimo trimestre;
- Il Revisore dei conti ha asseverato il predetto verbale in data 10/12/2019, in calce alla verifica di cassa del terzo trimestre 2019;

Rilevato che:

- la Responsabile del Settore Finanziario ha dato atto del permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui:
 - a. equilibrio tra entrate e spese complessive;
 - b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
 - c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
 - d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
 - e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
 - f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
 - g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.
- l'equilibrio finanziario è stato verificato anche in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni (Anacapri Servizi s.r.l.);
- la Giunta Comunale, ai sensi dell'art. 20 del Regolamento dei controlli interni deve prendere atto dei verbali e delle verifiche di cassa;

propone

- di prendere atto del verbale redatto dalla Responsabile del Settore Finanziario circa il monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari del quarto trimestre 2018, unitamente alla verifica di cassa eseguita dal Revisore Unico, allegate alla presente quale parte integrante;
- di prendere atto che nel su indicato documento si dà atto del permanere di tutti gli equilibri finanziari, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui.

**IL VICE SINDACO
f.to Francesco Cerrotta**

Visto il Decreto Legislativo n. 267 del 18.8.2000;

Dato atto anche che sulla proposta della presente deliberazione :

(X) il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica;
(X) il responsabile di ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile;
ai sensi dell'art. 49 comma 1 e dell' art. 147 bis del D. L.vo n. 267/2000, hanno espresso parere
FAVOREVOLE che viene allegato al presente atto.

Vista la proposta del Vice Sindaco sig. Francesco Cerrotta, avente ad oggetto: MONITORAGGIO
SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI TERZO TRIMESTRE 2019

Ad unanimità di voti, legalmente resi e verificati,

DELIBERA

Di approvare integralmente la proposta in premessa indicata, che si allega alla presente
deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;

Di dichiarare, con separati voti unanimi, la presente delibera immediatamente eseguibile ai sensi di
legge.



Pareri

Comune di Anacapri

Estremi della Proposta

Proposta Nr. 2019 / 308

Ufficio Proponente: Finanziario

Oggetto: MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI TERZO TRIMESTRE 2019

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49 comma1 e l'art.147 bis comma1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 18/12/2019

Responsabile del Servizio Finanziario

Adele Ipomea

Firmata ai sensi dell'articolo ... dalle seguenti

Approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
SCOPPA ALESSANDRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO

Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che la presente deliberazione:

[X] E' stata affissa all'Albo Pretorio comunale per quindici giorni consecutivi dal 18/12/2019 al 02/01/2020, come prescritto dall'art. 124 comma 1 del D.L.vo 18.8.2000 n. 267, senza reclami;

[X] E' stata comunicata, con lettera n. 20598, in data 18/12/2019, ai signori capigruppo consiliari, così come prescritto dall'art. 125 del D.L.vo 18.8.2000 n. 267;

- che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno: 30/12/2019.

[X] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 c. 7 D. L.vo n. 267/2000).

Dalla residenza comunale, li

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO



COMUNE DI ANACAPRI

VERBALE DEL 24 OTTOBRE 2019

MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI

La Responsabile del Settore Finanziario

In esecuzione del Titolo IV – Controllo sugli equilibri finanziari - del Regolamento dei controlli interni approvato con deliberazione di C.C. n. 7 del 28/02/2013;

ha eseguito il controllo sugli equilibri finanziari relativamente al terzo trimestre 2019, rispettando i principi etici di cui all'art. 11 del Regolamento dei controlli interni, nonché i principi contabili approvati dall'Osservatorio per la Finanza e la Contabilità degli enti locali istituito presso il Ministero dell'Interno.

Il controllo sugli equilibri finanziari si è esteso a tutti gli equilibri previsti dalla Parte II del TUEL. In particolare, si dà atto del permanere degli equilibri seguenti, sia della gestione di competenza che della gestione dei residui:

- a. equilibrio tra entrate e spese complessive;
- b. equilibrio tra entrate afferenti ai titoli I, II e III e spese correnti aumentate delle spese relative alle quote di capitale di ammortamento dei debiti;
- c. equilibrio tra entrate straordinarie, afferenti ai titoli IV e V, e spese in conto capitale;
- d. equilibrio nella gestione delle spese per i servizi per conto di terzi;
- e. equilibrio tra entrata a destinazione vincolata e correlate spese;
- f. equilibrio nella gestione di cassa, tra riscossioni e pagamenti;
- g. equilibri obiettivo del patto di stabilità interno.

L'equilibrio finanziario è stato verificato anche in relazione all'andamento economico finanziario degli organismi gestionali esterni (Anacapri Servizi s.r.l.).

In fede.

LA RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Dott.ssa Adele Ipomea



ORGANO DI REVISIONE
COMUNE DI ANACAPRI
Provincia di Napoli

Verbale n. 33 del 10/12/2019

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa terzo Trimestre 2019.

Il giorno 10/12/2019 presso la casa comunale è presente il Revisore dei Conti del Comune, dott. Wirth Robert Thomas, alla presenza della dott.ssa Ipomea Adele, Responsabile del Settore Finanziario, per effettuare la verifica ordinaria di cassa dal 01/01/2019 al 30/09/2019 in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000 e il regolamento comunale di contabilità.

In base ai controlli effettuati ed alla documentazione fornita di cui agli allegati :

A)= Libro cassa dell'Ente, B) = Giornale di Cassa del tesoriere, C)= Raccordo Tesoriere-Banca d'Italia, Allegato D) = Saldi c/postali, Allegato E) saldo totale dei c/c postali. appare quanto segue:
il saldo di cassa (saldo di fatto) alla data del 30/09/2019 è pari ad € 7.569.073,97 ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo Cassa al 01/01/2019	6.988.818,54
Reversali emesse dal 01/01/2019 da n. 01 a n. 4628	9.532.173,66
Reversali date in carico e non ancora riscosse	23.008,00
Reversali emesse e non regolarizzate	
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	76.994,15
Riscossioni effettuate senza reversali	80.480,35
SOMMA	9.512.651,86
TOTALE RISCOSSIONE	9.512.651,86
TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE CASSA	16.501.470,40
Mandati emessi dal 01/01/2019 dal n. 01 al n. 2933	8.944.274,74
Mandati emessi e non ancora pagati	11.878,31
Mandati emessi a copertura provvisorio d'uscita anni precedenti	
Pagamenti effettuati senza emissione di mandati	
TOTALE PAGAMENTI	8.932.396,43
SALDO DI FATTO AL 30/09/2019	7.569.073,97

Riconciliazione del saldo di fatto con quello risultante alla stessa data in Banca d'Italia di € 7.569.141,16:

1) Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T (T.U) - (All. C)	al	30/09/2019	+	7.569.141,16
2) accrediti registrati a settembre 2019 in bankitalia e a ottobre presso Tesoriere	al	30/09/2019	-	6.547,29
3) accrediti registrati a settembre 2019 dal Tesoriere e a ottobre in bankitalia	al	30/09/2019	.+	6.480,10
TOTALE	al	30/09/2019	+	7.569.073,97

il saldo di diritto alla data del 30/09/2019 sulla base delle scritture dell'Ente è pari ad **€ 7.576.717,46** ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo cassa	al	31/12/2018	+	6.988.818,54
Reversali Emesse n. 4628	al	30/09/2019	+	9.532.173,66
Mandati Emessi n.2933	al	30/09/2019	-	8.944.274,74
TOTALE	al	30/09/2019		7.576.717,46

la differenza tra saldo dell'Ente e del saldo di Tesoreria è così rappresentato:

a) SALDO DI TESORERIA AL 30/09/2019	+	7.568.323,97
b) SALDO DALLA CONTABILITA' DELL'ENTE AL 30/09/2019	-.	7.576.717,46
DIFFERENZA		-8.393,49

tale differenza alla data del 30/09/2019 viene determinata dai seguenti valori:

Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	-76.994,15
Riscossioni da regolarizzare con reversale	+80.480,35
Reversali non riscosse al 31/12/2018	-23.008,00
Reversali a copertura di provvisori	
Mandati non pagati	-750,00
Mandati emessi e non trasmessi dal tesoriere	+11.878,31
Pagamenti senza mandati da regolarizzare per utilizzo sdv (art 195)	0
Pagamenti senza mandati da regolarizzare	0
TOTALE	-8.393,49

Pertanto il saldo di cassa di diritto al 30/09/2019 è pari a **€ 7.568.323,97**

L'Organo di revisione prende atto, infine, che l'Ente è titolare dei seguenti conti correnti intrattenuti con Poste Italiane come da documento allegato (D) per un totale di giacenza di **€ 160.733,96** così distinto:

conto corrente	saldo al 30/09/2019
001002451043	€ 3.152,90

001032986232	€	98.378,00
000018921809	€	2.460,57
000022998801	€	46.018,54
000027383801	€	10.723,95
Total	€	160.733,96

Si invita l’Ufficio competente ad eseguire le operazioni di prelevamento dai c/c secondo i termini previsti dalla normativa vigente.

I fondi vincolati ammontano ad € 47.704,22 le somme riservate ammontano ad € 183.094,32, come risultante dal prospetto fornito dal tesoriere; si raccomanda sempre una attenta e scrupolosa gestione delle entrate e delle uscite tesa al costante monitoraggio della fattispecie. Per quanto concerne i pignoramenti in essere questi ammontano ad € 82.186,39 .

Saldi della gestione vincolata

Somme vincolate al 01.01.2019	€	126.513,53
Reversali per entrate vincolate dal 01.01.2019 al 30.09.2019	€	184.657,35
Mandati per uscite vincolate dal 01.01.2019 al 30.09.2019	€	263.467,06
Somme vincolate al 30.09.2019	€	47.704,22

Si dà atto che gli oneri previdenziali e assistenziali di competenza del terzo trimestre 2019 sono stati regolarmente versati nei termini previsti, giuste quietanze agli atti dell’ufficio ragioneria.

Vengono verificati a campione n. 10 mandati e n.10 reversali. L’Organo di revisione dalla verifica di mandati ha potuto constatare la regolarità in materia contributiva e tributaria, invita comunque ed in ogni caso ad un ‘attenta verifica dei requisiti partecipativi art 38 comma 1 lett g Codice degli appalti, ivi compresa la regolarità fiscale.

Ai sensi di quanto disposto dall’art. 20 del Regolamento dei controlli interni, viene allegato alla presente verifica di cassa il verbale redatto dalla Responsabile del Settore Finanziario in data 24/10/2019 relativo al monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari del terzo trimestre 2019, che il Revisore Unico provvede ad asseverare.

Copia del presente verbale verrà trasmesso, a cura della Dr.ssa Adele Ipomea al Sindaco, al Segretario Generale ed alla Tesoreria dell’Ente.

L’Organo di Revisione

Dott. Robert Thomas Wirth
