

 Comune di ANACAPRI	Numero 31	Data 17/02/2021	
--	----------------------------	----------------------------------	--

Deliberazione Giunta Com.le

OGGETTO:

MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI QUARTO TRIMESTRE 2020

L'anno 2021 addì 17 del mese di Febbraio alle ore 15.15 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	SI
Totale presenti: 5 /		Totale assenti: 0

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 QUARTO TRIMESTRE 2020

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. 2508 del 15/02/2021, ha trasmesso il verbale del monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari relativamente al quarto trimestre 2020 unitamente alla copia della verifica di cassa relativa al medesimo trimestre;

Il Revisore dei conti ha asseverato il predetto verbale in data 05/02/2021, in calce alla verifica di cassa del quarto trimestre 2020;

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 2020, 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.toFrancesco 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;
() 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 QUARTO TRIMESTRE 2020

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. 2021 / 32

Ufficio Proponente: **Segretario Comunale**

Oggetto: **MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI QUARTO TRIMESTRE 2020**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Segretario Comunale)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis comma1 TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 17/02/2021

Il Responsabile di Settore

dr. Lorenzo Capuano

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento analogico e la firma autografa.

Approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
SCOPPA ALESSANDRO

IL SEGRETARIO COMUNALE
dr. CAPUANO LORENZO

Il sottoscritto Responsabile del Settore Amministrazione, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

- che la presente deliberazione:

[X] E' stata affissa all'Albo Pretorio comunale per quindici giorni consecutivi dal 17/02/2021 al 04/03/2021, 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. 2760, in data 17/02/2021, 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: 01/03/2021.

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

Dalla residenza comunale, li

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AMMINISTRAZIONE
(Sig.ra Sonia Guidetti)



COMUNE DI ANACAPRI

VERBALE DEL 18 GENNAIO 2021

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 quarto trimestre 2020, 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



CORRIERI
COMUNE DI ANACAPRI
05 FEB 2021
N. 2096

ORGANO DI REVISIONE
COMUNE DI ANACAPRI
Provincia di Napoli

Verbale n. 11 del 05/02/2021

Oggetto: Verifica ordinaria di cassa quarto Trimestre 2020.

Il giorno 05/02/2021 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 01/10/2020 al 31/12/2020 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 31/12/2020 è pari ad € 8.443.471,97 coincide con il saldo di diritto dello stesso ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo/Cassa al 01/01/2020	8.027.076,91
Reversali riscosse	12.711.455,83
Reversali date in carico e non ancora riscosse	0,00
Reversali emesse e non regolarizzate	0,00
Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	96.918,61
SOMMA	96.918,61
TOTALE RISCOSSIONE	12.808.374,44
TOTALE RISCOSSIONE + FONDO INIZIALE DI CASSA	20.635.451,35
Mandati pagati	12.217.351,97
Mandati emessi e non ancora pagati	0,00
Mandati emessi a copertura provvisori d'uscita anni precedenti	
Pagamenti effettuati da regolarizzare co mandati	174.627,41
TOTALE DI CASSA	12.391.979,36
Saldo di fatto al 31/12/2020	8.443.471,97

Riconciliazione del saldo di fatto con quello risultante alla stessa data in Banca d'Italia di € 8.632.048,53:

1) Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T (T.U) - (All. C)	al	31/12/2020	+	8.632.048,53
2) accrediti registrati a dicembre 2020 in bankitalia e a gennaio presso Tesoriere	al	31/12/2020	-	18.756,33
3) addebiti registrati a dicembre 2020 dal Tesoriere e a gennaio in bankitalia	al	31/12/2020		-169.820,23
TOTALE	al	31/12/2020	+	8.443.471,97

il **saldo di diritto** alla data del 31/12/2020 sulla base delle scritture dell'Ente è pari ad **€ 8.443.471,97** ed è determinato dai seguenti valori:

Fondo cassa	al	01/01/2020	+	8.027.076,91
Reversali Emesse n. 8310	al	31/12/2020	+	12.808.374,44
Mandati Emessi n.4920	al	31/12/2020	-	12.391.979,38
TOTALE	al	31/12/2019		8.443.471,97

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 31/12/2020
001002451043	€ 114,05
001032986232	€ 45.710,58
000018921809	€ 970,20
000022998801	€ 40.362,20
000027383801	€ 336,09
Totale	€ 87.493,12

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 € 196.745,85 le somme riservate ammontano ad € 210.249,93, 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 01.01.2020	€ 101.959,16
Reversali per entrate vincolate dal 01.01.2020 al 31.12.2020	€ 383.190,16
Mandati per uscite vincolate dal 01.01.2020 al 31.12.2020	€ 288.403,47
Somme vincolate al 31.12.2020	€ 196.745,85

Si dà atto che gli oneri previdenziali e assistenziali di competenza del quarto trimestre 2020 sono stati regolarmente versati nei termini previsti, giuste quietanze agli atti dell'ufficio ragioneria.

Vengono verificati a campione n. 40 mandati e n.40 reversali relativamente a tutto l'anno 2020 a mezzo di sorteggio casuale mediante sistema di generatore casuale di numeri random.orgla cui stampa viene messa agli atti .

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 18/01/2021 relativo al monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari del quarto trimestre 2020, 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
