


|   |                     |                           |  |
|---|---------------------|---------------------------|--|
|  <b>Comune di ANACAPRI</b> | <b>Numero</b><br>55 | <b>Data</b><br>13/03/2019 |  |
|---|---------------------|---------------------------|--|

## Deliberazione Giunta Com.le

---

**OGGETTO:**  
**MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI QUARTO TRIMESTRE 2018**

---

L'anno 2019 addì 13 del mese di Marzo alle ore 15.00 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          |
|----------------------|-----------------|-------------------|
| CERROTTA FRANCESCO   | Sindaco         | SI                |
| MAZZARELLA PASQUALE  | Vice Sindaco    | SI                |
| COPPOLA MASSIMO      | Consigliere_Ass | SI                |
| FARACE CATERINA      | Consigliere_Ass | SI                |
| Totale presenti: 4 / |                 | Totale assenti: 0 |

Presiede l'adunanza il sig. CERROTTA FRANCESCO, 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.

## **Il 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. 3753 del 06/03/2019, ha trasmesso il verbale del monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari relativamente al quarto trimestre 2018 unitamente alla copia della verifica di cassa relativa al medesimo trimestre;
- Il Revisore dei conti ha asseverato il predetto verbale in data 28/02/2019, in calce alla verifica di cassa del quarto trimestre 2018;

### **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 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 Sindaco Francesco Cerrotta, avente ad oggetto: MONITORAGGIO SUL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI QUARTO TRIMESTRE 2018

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.

Approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE  
CERROTTA FRANCESCO

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 13/03/2019 al 28/03/2019, 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. 4162, in data 13/03/2019, 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: 25/03/2019.

[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



ORGANO DI REVISIONE  
COMUNE DI ANACAPRI  
Provincia di Napoli

Verbale n. 04 del 28.02.2019

**Oggetto: Verifica ordinaria di cassa 4. Trimestre 2018.**

Il giorno 28/02/2019 presso la casa comunale si è riunito 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 01/10/2018 al 31/12/2018 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 31/12/2018 è pari ad € 6.988.818,54 ed è determinato dai seguenti valori:

|   |                |
|---|----------------|
| Fondo Cassa all'30/09/2018  | 7.240.751,62   |
| Reversali emesse dal 01/10/2018 da n. 4241 a n. 5959 (tutte riscosse) | 4.080.613,57   |
| Reversali date in carico e non ancora riscosse                        |                |
| Reversali emesse e non regolarizzate                                  |                |
| Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere           |                |
| Riscossioni effettuate senza reversali                                |                |
| SOMMA   | - 4.080.613,57 |
| TOTALE RISCOSSIONE  | 4.080.613,57   |
| TOTALE RISCOSSIONE E FONDO INIZIALE CASSA                             | 11.321.365,19  |
| Mandati emessi dal 01/10/2018 dal n. 2892 al n. 4007 (tutti pagati)   | 4.332.546,65   |
| Mandati emessi e non ancora pagati                                    |                |
| Mandati emessi a copertura provvisori d'uscita anni precedenti        |                |
| Pagamenti effettuati senza emissione di mandati                       |                |
| TOTALE PAGAMENTI  | 4.332.546,65   |
| SALDO DI FATTO AL 31/12/2018  | 6.988.818,54   |

Riconciliazione del saldo di fatto con quello risultante alla stessa data in Banca d'Italia di € 7.263.543,50.

|  |    |            |   |              |
|--|----|------------|---|--------------|
| 1) Saldo Banca d'Italia Mod. 56 T (T.U) - (All. C)                                 | al | 31/12/2018 | + | 7.263.543,50 |
| 2) accrediti registrati a dicembre 2018 in bankitalia e a gennaio presso Tesoriere | al | 31/12/2018 | - | 16.174,76    |
| 3) addebiti registrati a dicembre 2018 dal Tesoriere e a gennaio in bankitalia     | al | 31/12/2018 | - | 258.550,20   |
| TOTALE   | al | 31/12/2018 | + | 6.988.818,54 |

1

- a) il saldo di diritto alla data del 31/12/2018 sulla base delle scritture dell'Ente è pari ad € 6.988.818,54 ed è determinato dai seguenti valori:

|                     |           |                   |   |                     |
|---------------------|-----------|-------------------|---|---------------------|
| Fondo cassa         | al        | 30/09/2018        | + | 7.240.751,62        |
| Reversali Emesse n. | al        | 31/12/2018        | + | 4.080.613,57        |
| Mandati Emessi n.   | al        | 31/12/2018        | - | 4.332.546,65        |
| <b>TOTALE</b>       | <b>al</b> | <b>31/12/2018</b> |   | <b>6.988.818,54</b> |

|  |  |   |              |
|--|--|---|--------------|
| a)   | SALDO DI TESORERIA AL 31/12/2018                 | + | 6.988.818,54 |
| b)   | SALDO DALLA CONTABILITA' DELL'ENTE AL 31/12/2018 | - | 6.988.818,54 |
| <b>TOTALE DIFFERENZA TRA SALDO DI FATTO E DI DIRITTO</b> |  |   | <b>0,00</b>  |

differenza fra saldo di fatto e di diritto alla data del 31/12/2018 viene determinato dai seguenti valori:

|   |          |
|---|----------|
| Reversali emesse e non ancora prese in carico dal Tesoriere (all. A1) | 0        |
| Riscossioni da regolarizzare con reversale                            | 0        |
| reversali non riscosse al 31/12/2018                                  | 0        |
| reversali a copertura di provvisori                                   | 0        |
| Mandati non pagati  | 0        |
| mandati emessi e non trasmessi dal tesoriere                          | 0        |
| Pagamenti senza mandati da regolarizzare per utilizzo sdv (art 195)   | 0        |
| Pagamenti senza mandati da regolarizzare                              | 0        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0</b> |

Pertanto il saldo di cassa di fatto al 31/12/2018 è pari a € 6.988.818,54

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 € 137.364,21 così distinto:

| conto corrente | saldo al 31/12/2018 |
|----------------|---------------------|
| 001002451043   | € 842,05            |
| 001032986232   | € 37.755,15         |
| 000018921809   | € 16.192,42         |
| 000022998801   | € 78.455,65         |
| 000027383801   | € 4.118,94          |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 137.364,21</b> |

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



I fondi vincolati ammontano ad € 126.513,53 le somme riservate ammontano ad e 45.773,58, 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. Il Revisore invita a regolarizzare contabilmente le poste evidenziate per pignoramenti, in quanto da notizie fornite dalla responsabile del settore finanze si tratta di pignoramenti non eseguiti e non più eseguibili. Si chiede inoltre dettaglio delle somme riservate.

**Saldi della gestione vincolata**

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <b>Somme vincolate al 01.01.2018</b> | <b>€ 169.006,93</b> |
| <b>Somme vincolate al 31.12.2018</b> | <b>€ 126.513,53</b> |

Si dà atto che gli oneri prev.li e ass.li di competenza del quarto trimestre 2018 sono stati regolarmente versati nei termini previsti, giuste quietanze agli atti dell'ufficio ragioneria.

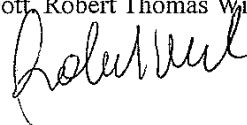
Vengono verificati a campione n. 10 mandati e n.10 reversali mediante applicazione di un generatore casuale di numeri random.org la cui stampa viene messa agli atti. L'Organo di revisione dalla verifica di mandati ha potuto constatare la regolarità in materia contributiva e tributaria, invita comunque 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 31/01/2019 relativo al monitoraggio sul permanere degli equilibri finanziari del quarto trimestre 2018, 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





# COMUNE DI ANACAPRI

PROVINCIA DI NAPOLI

VERBALE DEL 31 GENNAIO 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 quarto trimestre 2018, 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