

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO – ART. 18 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI. II° QUADRIMESTRE 2016.**

Regolarmente convocata per oggi sei del mese di Ottobre dell'anno duemilasedici alle ore 18,30 sono presenti i seguenti componenti la Giunta Comunale:

<i>ANTOGIOVANNI ANDREA</i>	<i>SINDACO – PRESIDENTE</i>
<i>GUGLIETTA PASQUALINO</i>	<i>ASSESSORE DELEGATO</i>
<i>IZZI PAOLA</i>	<i>ASSESSORE</i>
<i>PIETROSANTO CARLO</i>	<i>ASSESSORE</i>

Presente	Assente
SI	
SI	
SI	
	SI

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Maria Pia Fiore;

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il **Sindaco Andrea Antogiovanni** che dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Si allontana dall'aula perché interessato all'argomento l'Assessore \_\_\_\_\_

## LA GIUNTA COMUNALE

Richiamato Art. 18 del Regolamento sui Controlli Interni approvato con delibera di C.C. n. 1/2013 il quale al comma 1 e 2 stabilisce:

1. *Il controllo sugli equilibri finanziari di bilancio è svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile dei Servizi Finanziari e con la vigilanza dell'Organo di revisione.*

2. *A tal fine, con cadenza quadrimestrale, il Responsabile del Servizio Finanziario presiede una riunione cui partecipano i Responsabili di Servizio e il Segretario comunale, dove si esaminano, collegialmente e distintamente per ogni centro di Responsabilità:*

- *l'andamento della gestione di competenza (accertamenti/impegni) dei capitoli affidati con il Piano Esecutivo di Gestione;*

- *l'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito. In particolare la verifica dei residui Attivi dovrà riguardare l'effettiva riscuotibilità del credito e delle ragioni per le quali lo stesso non è stato riscosso in precedenza;*

- *l'andamento della gestione di cassa con particolare rilievo alle entrate a specifica destinazione. Tale verifica dovrà proiettarsi fino alla chiusura dell'esercizio, considerando anche l'evoluzione degli incassi e dei pagamenti che si perfezioneranno nel periodo di riferimento.*

3. *Sulla scorta delle informazioni raccolte, il Responsabile dei Servizi Finanziari redige una relazione conclusiva per il Sindaco, la Giunta Comunale e il Revisore, con la quale viene illustrata la situazione complessiva degli equilibri finanziari dell'Ente e delle ripercussioni ai fini del rispetto dei vincoli imposti dal "patto di stabilità" interno, nonché relativamente allo stato dell'indebitamento.*

4. *Il revisore, entro 5 giorni, esprime eventuali rilievi e proposte sulla relazione.*

5. *Successivamente la Giunta Comunale prenderà atto delle condizioni di equilibrio con apposito provvedimento che sarà comunicato al Consiglio Comunale.....);*

Visto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 approvato con delibera di C.C. n. 29 del 17/05/2016;

Richiamata la Deliberazione di Giunta Comunale n. 59 del 26/05/2016 relativa all'assegnazione delle risorse ai responsabile dei servizi per l'esercizio finanziario 2016

Vista la relazione all'uopo predisposta dal responsabile del servizio finanziario ed asseverata dall'Organo di Revisione dell'ente, allegata al presente provvedimento per costituirne parte integrante;

Visto il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Visto l'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

### DELIBERA

1)Di prendere atto, ai sensi di quanto disposto dall'art.18 del vigente Regolamento Comunale sui controlli Interni, della relazione relativa al controllo degli equilibri finanziari, per il II° quadrimestre 2016, allegata al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;

2)Di comunicare il presente atto al consiglio comunale nella prima seduta utile.

## LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 134, comma 4 del T.U. 267/2000;

### DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.



# COMUNE DI LENOLA

PROVINCIA DI LATINA

MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE

UFFICIO RAGIONERIA

## Relazione redatta in ordine agli equilibri finanziari - Art. 18 del Regolamento sui Controlli Interni approvato con delibera di C.C. n. 1/2013 – II° quadrimestre 2016.

Il Responsabile del Servizio Finanziario:

Premesso l'art. 18 del regolamento sui controlli interni che testualmente recita:

### “ 18. Controllo degli equilibri finanziari

1. Il controllo sugli equilibri finanziari di bilancio è svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile dei Servizi Finanziari e con la vigilanza dell'Organo di revisione.

2. A tal fine, **con cadenza quadrimestrale**, il Responsabile del Servizio Finanziario presiede una **riunione cui partecipano i Responsabili di Servizio e il Segretario comunale, dove si esaminano, collegialmente e distintamente per ogni centro di Responsabilità:**

- l'andamento della gestione di competenza (accertamenti/impegni) dei capitoli affidati con il Piano Esecutivo di Gestione;

- l'andamento della gestione dei residui attivi e passivi con la verifica circa la sussistenza del titolo giuridico del credito/debito. In particolare la verifica dei residui Attivi dovrà riguardare l'effettiva riscuotibilità del credito e delle ragioni per le quali lo stesso non è stato riscosso in precedenza;

- l'andamento della gestione di cassa con particolare rilievo alle entrate a specifica destinazione. Tale verifica dovrà proiettarsi fino alla chiusura dell'esercizio, considerando anche l'evoluzione degli incassi e dei pagamenti che si perfezioneranno nel periodo di riferimento.

Visto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 approvato con delibera di C.C. n. 29 del 17/05/2016;

Richiamata la Deliberazione di Giunta Comunale n. 59 del 26/05/2016 relativa all'assegnazione delle risorse al responsabile dei servizi per l'esercizio finanziario 2016

Ai fine della verifica oggetto del presente verbale, ciascun responsabile, per quanto di propria competenza, ha effettuato le necessarie verifiche in ordine ai contenuti del secondo comma dell'art. 18 suddetto, con riferimento al secondo **quadrimestre dell'esercizio finanziario 2016**, dalle quali emergono le seguenti risultanze:

### **-Entrate di competenza:**

a) Le entrate incassate nel secondo quadrimestre provengono oltre che dai servizi a domanda individuale principalmente dai ruoli dei tributi: acconto IMU, imposta comunale sulla pubblicità, ruolo TARI, diritti sulle pubbliche affissioni, Compartecipazione IRPEF oltre che dalle entrate relativi a ruoli emessi negli anni precedenti.

b) Entrate da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato- in data 21/06/2016, il Ministero dell'Interno, Dipartimento per gli affari Interni e territoriali, ai sensi dell'art. 3 comma 1 del D.L. 78/2015, ha provveduto ad erogare un ulteriore acconto pari ad € 273.750,50 a titolo di Fondo di Solidarietà comunale anno 2016.

### **- Gestione dei Residui:**

La verifica effettuata non ha rilevato alcuna situazione passibile di generare squilibri di gestione, tuttavia particolare attenzione deve essere riservata a monitorare l'andamento della riscossione di entrate tributarie ed extratributarie.

-Verificato che la situazione di cassa risulta così definita:



# COMUNE DI LENOLA

PROVINCIA DI LATINA  
MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE

UFFICIO RAGIONERIA

<b>Data 01/09/2016</b>	
<b>Entrate</b>	
<b>Numero ultima reversale 1250</b>	
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	187.864,58
<u>entrate di competenza</u>	2.408.397,76
<b>Totale delle entrate</b>	<b>2.596.262,34</b>
<b>Uscite</b>	
<b>Numero ultimo mandato 2100</b>	
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0
<u>totale delle uscite</u>	<b>2.036.665,58</b>
<b>Saldo</b>	<b>559.596,76</b>

I Responsabili dei servizi sono invitati a monitorare costantemente l'andamento della gestione di cassa considerato che nel 2015 l'Ente ha anticipato il pagamento di ingenti somme relative ad opere pubbliche cofinanziate dall'Unione Europea per le quali, ad oggi, non sono pervenuti i relativi trasferimenti regionali.

I responsabili dei servizi sono invitati altresì ad applicare le regole e dei principi contabili previsti dal D.Lgs 118/2011, prestando particolare attenzione al nuovo principio di competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni giuridiche perfezionate devono essere registrate al momento della nascita dell'obbligazione imputendole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza, cioè nel momento in cui l'obbligazione stessa diventa esigibile.

Per quanto sopra esposto

**Attesta**

Il permanere degli equilibri di bilancio

**Invita**

Tutti i Sigg.ri responsabili:

- ad un costante e rigoroso controllo sull'attuazione di entrate e spese e dei loro cronoprogrammi che si basa sull'accuratezza delle rilevazioni e delle registrazioni contabili;
- a monitorare, costantemente, l'andamento delle Entrate ponendo in essere ogni azione necessaria ad incassare quanto di competenza dell'Ente.
- a prestare particolare attenzione al rispetto dei nuovi vincoli di finanza pubblica in tema di Pareggio di Bilancio (Art. 1, comma 711, Legge di Stabilità 2016).

Il presente verbale, previa asseverazione da parte dell'Organo di Revisione, sarà trasmesso ai responsabile dei servizi ed alla Giunta Comunale affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.



# COMUNE DI LENOLA

PROVINCIA DI LATINA  
MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE

UFFICIO RAGIONERIA

Lenola, 27 settembre 2016



Il Responsabile del servizio finanziario

(Dott.ssa Assunta Rosato)

Il sottoscritto Dott. Antonio Marcelli, in qualità di Revisore unico del Comune di Lenola, in ottemperanza all'art.18 del Regolamento sui controlli Interni, approvato dal consiglio Comunale con Deliberazione n. 1 del 31/01/2013,

## ASSEVERA

Quanto esposto nella suindicata relazione redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario.

Lenola, 27 settembre 2016

Il Revisore Dei Conti  
(Dott. Marcelli Antonio)

Letto e approvato

**IL SINDACO**

F.to ANDREA ANTOGIOVANNI

**IL SEGRETARIO CAPO**

F.to MARIA PIA FIORE

Per copia conforme ad uso amministrativo

Lì,

19 OTT. 2016



**IL SEGRETARIO CAPO**

MARIA PIA FIORE

*Maria Pia Fiore*

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio n. 575 del Comune il 19 OTT. 2016 e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

Lì,

19 OTT. 2016

**IL SEGRETARIO CAPO**  
F.to MARIA PIA FIORE

Esecutiva ai sensi dell'art. 134 D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000

Lì,

19 OTT. 2016

**IL SEGRETARIO CAPO**  
F.to MARIA PIA FIORE

Si esprime parere di regolarità tecnica ex art. 49 D.Lgs. 267/2000: FAVOREVOLE

Lì, 29.09.2016

**IL RESPONSABILE**  
F.to ASSUNTA ROSATO

Si esprime parere di regolarità contabile ex art. 49 D.Lgs. 267/2000: FAVOREVOLE

Lì, 29.09.2016

**IL RESPONSABILE**  
F.to ASSUNTA ROSATO

Si esprime parere di conformità ex art. 97 D.Lgs. 267/2000

Lì,

**IL RESPONSABILE**