

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO -ART.18 DEL REGOLAMENTO SUI CONTROLLI INTERNI - II QUADRIMESTRE 2015.

Regolarmente convocata per oggi quindici del mese di ottobre dell'anno duemilaquindici 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.....)*

Richiamati:

il DM del Ministero dell'interno in data 24 dicembre 2014 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 301 in data 30/12/2014), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

il DM del Ministero dell'interno in data 16 marzo 2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 67 in data 21/03/2015), con il quale è stato prorogato al 31 maggio 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

il DM del Ministero dell'interno in data 13 maggio 2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 115 in data 20/05/2015), con il quale è stato prorogato al 30 luglio 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

Considerato che il Bilancio di previsione è stato approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 34 del 20/08/2015, la gestione, relativa al periodo in oggetto, si è svolta per la quasi totalità in esercizio provvisorio, ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs 267/2000;

Preso Atto che nelle more dell'approvazione del bilancio, ai sensi dell'art 163 del TUEL, la gestione si svolge in esercizio provvisorio, ossia gli enti locali possono effettuare, per ciascun intervento, spese in misura non superiore ad un dodicesimo delle somme previste nel bilancio ultimo definitivamente approvato, con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili frazionamento in dodicesimi.

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;

A voti unanimi;

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 2015, 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.

(la giunta verifica i bilanci del quadrimestre)

A-

re

li

e

l

a



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 2015.

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.

....."

Richiamati:

• Il DM del Ministero dell'interno in data 24 dicembre 2014 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 301 in data 30/12/2014), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

• Il DM del Ministero dell'interno in data 16 marzo 2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 67 in data 21/03/2015), con il quale è stato prorogato al 31 maggio 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

• Il DM del Ministero dell'interno in data 13 maggio 2015 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 115 in data 20/05/2015), con il quale è stato prorogato al 30 luglio 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2015;

....."

Nel corso della riunione sono state evidenziate le principali novità introdotte dalle disposizioni di legge approvate di recente e che coinvolgono a vario titoli tutti i settori, in particolare la redazione DUP (documento unico di programmazione) il cui termine di approvazione, per il primo anno, è previsto per il 31 ottobre 2015;

Considerato che il Bilancio di previsione è stato approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 34 del 20/08/2015, la gestione, relativa al periodo in oggetto, si è svolta per la quasi totalità in esercizio provvisorio, ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs 267/2000;

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 2015**.
Da tali riscontri emergono le seguenti risultanze:

-Entrate di competenza:

a) Le entrate incassate nel secondo quadrimestre provengono principalmente dai servizi a domanda individuale nonché dai ruoli dei tributi relativi agli anni precedenti (IMU, imposta comunale sulla pubblicità, Tares, diritti sulle pubbliche affissioni, Compartecipazione (RPEF), Con



COMUNE DI LENOLA

PROVINCIA DI LATINA
MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE

UFFICIO RAGIONERIA

riferimento alla gestione di competenza è stato introitato al bilancio dell'Ente l'acconto IMU, TASI e parte del ruolo Tari che prevedeva come scadenza della prima rata il 27 luglio 2015;

b) Entrate da contributi e trasferimenti correnti dallo Stato- il Ministero dell'Interno non ha disposto il pagamento di alcuna somma a titolo di fondo di Solidarietà 2015;

- Spese di competenza:

gli impegni assunti risultano in linea con gli stanziamenti di bilancio inoltre, nelle more di approvazione del bilancio, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dall'art. 163 del TUEL, salvo le eccezioni di legge.

- Gestione dei Residui:

La verifica effettuata non ha rilevato alcuna situazione passibile di generare squilibri di gestione, tuttavia si registrano delle criticità in ordine alla riscossione di entrate tributarie ed extratributarie che richiedono particolare attenzione da parte dei responsabili interessati.

-Verificato che la situazione di cassa risulta così definita:

Data: 02/09/2015	
Entrate	
Numero ultima reverse: 1056	
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	813.691,21
<u>entrate di competenza</u>	2.202.090,76
Totale delle entrate	3.015.781,97
Uscite	
Numero ultimo mandato: 1885	
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0
totale delle uscite	2.378.089,67
Saldo	637.692,23

Si conviene sulla necessità;

- di monitorare, costantemente, l'andamento delle Entrate ponendo in essere ogni azione necessaria ad incassare quanto di competenza dell'Ente. Particolare attenzione deve essere prestata alla gestione del patrimonio immobiliare comunale.
- Prestare particolare attenzione alla gestione dei residui attivi e passivi al fine di migliorare il differenziale;
- Per quanto attiene il rispetto del Patto di Stabilità, i Responsabili dei servizi sono invitati a verificare l'andamento della gestione di cassa in modo particolare per le spese di investimento per le quali si rende necessaria una valutazione della congruità del cronoprogramma dei pagamenti da effettuare entro 31/12/2015 con il saldo obiettivo da conseguire per l'esercizio 2015. Il Responsabile del settore LL.PP. evidenzia la necessità di provvedere al pagamento di tutte le spese sostenute per la realizzazione degli interventi inseriti nel PSR 2007,2013 e finanziati dalla Regione Lazio, pena la revoca dei finanziamenti concessi;



COMUNE DI LENOLA

PROVINCIA DI LATINA
MEDAGLIA D'ORO AL MERITO CIVILE
UFFICIO RAGIONERIA

Per quanto sopra esposto

Attesta

Il permanere degli equilibri di bilancio

Invita

Tutti i Sigg.ri responsabili

- a monitorare, per quanto di propria competenza, l'andamento delle risorse agli stessi assegnate ponendo in essere ogni azione necessaria ad incassare quanto di competenza dell'Ente.
- controllare costantemente la gestione di cassa in modo particolare per le spese di investimento per le quali si rende necessaria una valutazione della congruità del cronoprogramma dei pagamenti da effettuare entro 31/12/2015 con il saldo obiettivo da conseguire per l'esercizio 2015:

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

Lenola 08/10/2015



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 31/01/2015.

ASSEVERA

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

Lenola 15 OTT, 2015



Il Revisore Dei Conti
(Dott. Antonio Marcelli)

(Handwritten signature of Dott. Antonio Marcelli)

Letto e approvato

IL SINDACO

F.to ANDREA ANTOGIOVANNI

IL SEGRETARIO CAPO

F.to MARIA PIA FIORE

Per copia conforme ad uso amministrativo

Lì,

21 OTT. 2015



IL SEGRETARIO CAPO

MARIA PIA FIORE

Maria Pia Fiore

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio n. 700 del Comune il _____ e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

21 OTT. 2015

Lì,

21 OTT. 2015

IL SEGRETARIO CAPO

F.to MARIA PIA FIORE

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

Lì,

21 OTT. 2015

IL SEGRETARIO CAPO

F.to MARIA PIA FIORE

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

Lì, 15/10/2015

IL RESPONSABILE

F.to ASSUNTA ROSATO

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

Lì, 15/10/2015

IL RESPONSABILE

F.to ASSUNTA ROSATO

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

Lì,

IL RESPONSABILE