



COMUNE DI TORREGROTTA PROVINCIA DI MESSINA

Cod.Fis. e P.Iva 00343400834 Tel. 090/9981018 Fax 090/9910605

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Verbale del 26/11/2015

Oggetto: Controllo sugli equilibri finanziari al III° trimestre 2015 ai sensi del titolo IV del Regolamento dei Controlli Interni.

Il Comune di Torregrotta, uniformandosi al disposto della legge n. 213/2012 di conversione del D.L. 174/2012, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 13/02/2013, ha approvato il Regolamento Comunale sui Controlli Interni.

Il titolo IV del succitato Regolamento disciplina il controllo sugli equilibri finanziari e in particolare l'art. 17 ne disciplina le varie fasi che di seguito si riportano. In occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione con cadenza almeno trimestrale, ai sensi dell'art.223 del TUEL, il Responsabile del Servizio Finanziario formalizza il controllo sugli equilibri finanziari, descrivendo le attività svolte ed attestando il permanere degli equilibri finanziari in un breve verbale che è asseverato dall'organo di revisione. Il Segretario Comunale accerta che il controllo sugli equilibri finanziari sia svolto e formalizzato attraverso il verbale con la periodicità minima prevista dal comma 1. Entro cinque giorni dalla chiusura della verifica, il verbale asseverato dall'organo di revisione ed il resoconto della verifica di cassa, sono trasmessi ai Responsabili di servizio ed alla Giunta Comunale affinché con propria deliberazione, nella prima seduta utile, ne prenda atto.

Fatta questa breve premessa passiamo ad analizzare la situazione dell'Ente alla chiusura del III° trimestre 2015. Innanzitutto, per meglio comprendere la situazione attuale, è necessario ricordare che stiamo lavorando in regime di esercizio provvisorio sino al 30/09/2015 ai sensi dell'art.163 del D. Lgs. 267/00 e in una situazione di grande incertezza sulle entrate relative ai trasferimenti regionali, per cui non è semplice effettuare il controllo degli equilibri finanziari. Infatti con D.M.I. del 30 luglio 2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 è stato differito al 30 settembre 2015.

Il controllo sugli equilibri di bilancio viene svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica ed è volto a monitorare il permanere di tutti gli equilibri sia della gestione di competenza che della gestione dei residui.

accertamenti titolo III	€ 130.163,13	
Riscossioni titolo IV	€ 235.498,37	
totale entrate di competenza mista		€ 2.790.232,95
impegni titolo I	€ 3.216.892,98	
Pagamenti titolo II	€ 307.842,22	
Totale spese di competenza mista		€ 3.524.735,20
Saldo finanziario		- € 734.502,25
Saldo obiettivo finale		€ 25.000,00
Differenza tra risultato netto e obiettivo annuale		- € 759.502,25

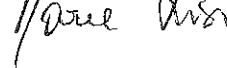
Come si può vedere il mancato rispetto del Patto di Stabilità alla fine del III° trimestre 2015 è dovuto in buona parte al mancato equilibrio di parte corrente in quanto mancano gli accertamenti delle entrate relative ai trasferimenti della Regione, ai tributi, al servizio idrico integrato, ecc..

Con nota prot. n. 11235 del 29/07/2015 è stato richiesto alla Regione Siciliana uno spazio finanziario (Patto verticale Incentivato regionale) di € 469.703,00, a fronte di questa richiesta è stato concesso uno spazio di € 170.000,00 che ha ridotto l'obiettivo da € 195.000,00 a € 25.000,00.

In particolare nell'ultimo periodo dell'anno è necessario monitorare continuamente il patto di stabilità per fare in modo di rispettarlo.

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

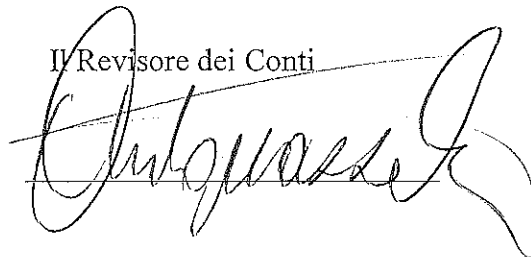
Dott.ssa Maria Lisa



Visto di asseverazione

Il Revisore dei Conti

Rag. Ernesto Antonazzo



accertamenti titolo III	€ 130.163,13	
Riscossioni titolo IV	€ 235.498,37	
totale entrate di competenza mista		€ 2.790.232,95
impegni titolo I	€ 3.216.892,98	
Pagamenti titolo II	€ 307.842,22	
Totale spese di competenza mista		€ 3.524.735,20
Saldo finanziario		- € 734.502,25
Saldo obiettivo finale		€ 25.000,00
Differenza tra risultato netto e obiettivo annuale		- € 759.502,25

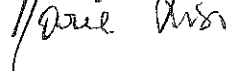
Come si può vedere il mancato rispetto del Patto di Stabilità alla fine del III° trimestre 2015 è dovuto in buona parte al mancato equilibrio di parte corrente in quanto mancano gli accertamenti delle entrate relative ai trasferimenti della Regione, ai tributi, al servizio idrico integrato, ecc..

Con nota prot. n. 11235 del 29/07/2015 è stato richiesto alla Regione Siciliana uno spazio finanziario (Patto verticale Incentivato regionale) di € 469.703,00, a fronte di questa richiesta è stato concesso uno spazio di € 170.000,00 che ha ridotto l'obiettivo da € 195.000,00a € 25.000,00.

In particolare nell'ultimo periodo dell'anno è necessario monitorare continuamente il patto di stabilità per fare in modo di rispettarlo.

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria

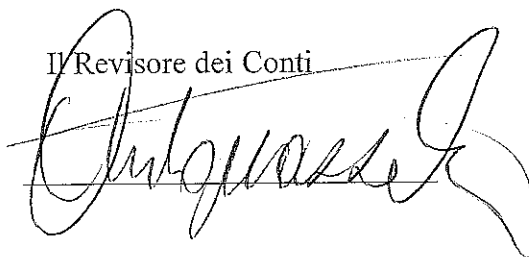
Dott.ssa Maria Lisa



Visto di asseverazione

Il Revisore dei Conti

Rag. Ernesto Antonazzo





COMUNE DI TORREGROTTA PROVINCIA DI MESSINA

Cod.Fis. e P.Iva 00343400834 Tel. 090/9981018 Fax 090/9910605

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 12/15 DEL 26/11/2015

L'anno 2015 il giorno ventisei del mese di novembre, alle ore 09,00, presso l'ufficio ragioneria del Comune di Torregrotta, il Revisore dei Conti, Rag. Ernesto Antonazzo, nominato per il triennio 2015/2018 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 10/04/2015,

In ottemperanza all'art. 223 del D. Lgs. 267/00 e successive modificazioni ed integrazioni, procede alla verifica ordinaria di cassa.

Il Revisore, ottenuta dal Tesoriere, Unicredit spa, ag. di Giammoro – Pace del Mela, la stampa della situazione di cassa alla data del 30/09/2015, accerta che la consistenza di cassa risulta così composta:

Saldo iniziale al 01.01.2015		€ 2.974.663,54	
Totale reversali trasmesse al tesoriere fino alla n. 1152	€ 3.334.808,72		
Reversali registrate dal tesoriere n. 1152	€ 3.334.808,72		
Reversali emesse e non trasmesse da n. 1153 a n. 1183	€ 298.497,13		
Reversali da incassare	€ 298.497,13		
Entrate su reversali (incassate)		€ 3.334.808,72	
Sospesi in entrata (Somme incassate ma da regolarizzare)		€ 417.293,01	€ 6.726.765,27
Totale Mandati trasmessi al tesoriere fino al n. 1267	€ 3.653.385,56		
Mandati registrati dal tesoriere n. 1267	€ 3.653.385,56		
Mandati emessi e non trasmessi da n. 1268 a n. 1290	€ 184.128,52		
Mandati da pagare	€ 55.974,22		
Uscite su mandati (pagati)		€ 3.597.411,34	
Sospesi in uscita (uscite da regolarizzare)		€ 149.701,59	€ 3.747.112,93
Fondo di cassa effettivo al 30/09/2015		€ 2.979.652,34	

Il saldo di cassa (saldo di diritto) presso l'Ente ammonta a	€ 2.770.455,31	
Esso non coincide con il saldo di fatto presso il Tesoriere per i seguenti motivi:		
Reversali emesse e non registrate dal tesoriere	+ € 298.497,13	
Reversali da incassare (come da elenco trasmesso dalla banca)	+ € -	
Sospesi in entrata	- € 417.293,01	
Mandati da pagare	- € 55.974,22	
Sospesi in uscita	+ € 149.701,59	
Mandati emessi e non registrati dal tesoriere	- € 184.128,52	
Reversali bloccate da annullare	+ € -	
Quadratura del saldo di cassa risultante dalla contabilità dell'Ente	€ 2.770.455,31	
Squadratura (Eventuale) euro	€ -	

Nel periodo considerato l'Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Copia del presente verbale viene depositata presso l'Istituto di Credito/Tesoriere per gli adempimenti di competenza.

Il Revisore dei Conti chiude il presente verbale alle ore 9,50 previa redazione, lettura, approvazione e sottoscrizione.

Il Revisore dei Conti
Rag. Ernesto Antonazzo