



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

Decreto Sindacale

n. 993 del 24 DIC. 2018

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di Gestione dell'Economo – Esercizio 2018.

IL SINDACO METROPOLITANO

l'anno duemiladiciotto il giorno VENTIQUATTRO del mese di DICEMBRE,
alle ore 13.50, nella sede di Palazzo dei Leoni, con l'assistenza del Segretario
Generale Avv. Anna Maria TRIPODO:

Vista l'allegata proposta di decreto relativo all'oggetto;

Vista la L.R. n. 15 del 04.08.2015 e successive modifiche ed integrazioni;

Viste le LL.RR. n. 48/91 e n. 30/2000 che disciplinano l'O.R.EE.LL.;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;

Visto il D.P. della Regione Siciliana n. 576/GAB del 02/07/2018, che all'art. 2 recita: *"le funzioni del Sindaco Metropolitan e della Conferenza Metropolitan sono esercitate dal Sindaco pro-tempore del Comune di Messina On.le Cateno De Luca"*;

Visti i pareri favorevoli, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 30 del 23.12.2000:

- per la regolarità tecnica, dal Dirigente proponente;

- per la regolarità contabile e per la copertura finanziaria della spesa, dal Dirigente della II Direzione – Servizi Finanziari;

DECRETA

APPROVARE la proposta di decreto indicata in premessa, allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, facendola propria integralmente.

DARE ATTO che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo a norma di legge.



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

Proposta di Decreto Sindacale

della **II DIREZIONE “Affari Finanziari e Tributari”**

Servizio “Patrimonio Mobiliare”

Ufficio “Economato”

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di Gestione dell’Economato – Esercizio 2018.

VISTO l’art.233 del D.Lgs.18/08/2000 n. 267, successivamente modificato dal D.L.n.154 del 7/10/2008, “Conti degli Agenti Contabili Interni” che al comma 1 recita testualmente: *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, l’economato, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all’articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all’ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto;*

VISTO l’art.67 del Regolamento di Contabilità dell’Ente che prevede l’approvazione del Conto della Gestione dell’Economato da parte dell’Organo Esecutivo su proposta del servizio competente;

PRESO ATTO della presentazione alla Ragioneria Generale dell’Ente, al Collegio dei Revisori, al Sindaco Metropolitano e al Segretario Generale in data 21/12/2018, con nota inviata per posta elettronica e firmata digitalmente, del Conto Giudiziale per l’esercizio 2018 da parte dell’Economato;

VERIFICATO che il succitato Conto, conforme al modello ministeriale e composto di n. 1 (una) pagina siglata dall’Economato dell’Ente e munita del visto di regolarità, trova riscontro con le scritture contabili agli atti dell’Ufficio Finanziario, nonché con la documentazione prodotta a discarico, e che le anticipazioni incassate nell’anno 2018 sono state interamente riversate a fine esercizio;

VISTA la L.R. N.9/86 e la L.R. 30/2000;

VISTO lo Statuto Provinciale;

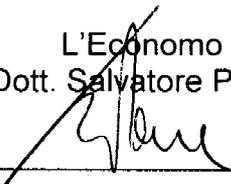
VISTO il Regolamento di Contabilità;

**SI PROPONE CHE IL SINDACO METROPOLITANO
DECRETI**

APPROVARE il Conto Giudiziale dell'Economo per l'Esercizio 2018, composto di n. 1 (una) pagina che si allega per far parte integrante del presente provvedimento;

INVIARE la presente Deliberazione entro 60 giorni dall'approvazione alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti, giusto comma 1 dell'art.233 del TUEL.

L'Economo
Dott. Salvatore Parisi



Il Dirigente f.f.
Dott. Massimo Ranieri



SI ALLEGANO I SEGUENTI DOCUMENTI:

1. Conto della Gestione anno 2018;
2. Verifica cassa del 22/02/2018
3. Verifica cassa del 22/11/2018

DECRETO N° 293 DEL 24 DIC. 2018

"APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ECONOMO - ESERCIZIO 2018"

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. 23-12-2000 n. 30 e ss.mm.ii., si esprime parere:

favorevole

In ordine alla regolarità tecnica della superiore proposta di decreto.

Addi 21/12/2018

IL DIRIGENTE
(Dott. Massimo Ranieri)

Si dichiara che la proposta non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria dell'Ente e pertanto non è dovuto il parere di regolarità contabile.

Addi _____

IL DIRIGENTE
(Dott. Massimo Ranieri)

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. 23-12-2000 n. 30 e ss.mm.ii., si esprime parere:

favorevole

In ordine alla regolarità contabile della superiore proposta di decreto.

Addi 21/12/2018

2° DIR. SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI
VISTO PRESO NOTA
Messina 21/12/2018 Il Funzionario

IL RAGIONIERE GENERALE
(Dott. Massimo Ranieri)

Ai sensi del D.Lgs 267/2000, si attesta la copertura finanziaria della superiore spesa.

Addi 21/12/2018

IL RAGIONIERE GENERALE
(Dott. Massimo Ranieri)

Pertanto si espone il seguente riepilogo:

RIEPILOGO

ENTRATE		USCITE	
Totale 2017	€. 243.959,30	Totale 2017	€. 234.705,88
Saldo al 31.12.16	€. 36.139,04	a pareggio	€. 45.392,46
Totale	€. 280.098,34	Totale 2017	€. 280.098,34

La situazione contabile alla data odierna risulta essere la seguente:

Cassa al 22/02/2018	€. 287,23
Banca Unicredit c/c 101387761 al 22/02/18	<u>€. 42.243,05</u>
Totale	€. 42.530,28

Il Collegio considerato che la superiore tabella porta il saldo di €. 45.392,46 (saldo 2017), lo confronterà con il conto giudiziale 2017 dell'Economo che lo produrrà nel momento in cui i competenti Uffici di Ragioneria emetteranno i mandati di rimborso delle rendicontazioni presentate e la contestuale emissione delle reversali ad estinzione delle stesse, e che tutto determinerà la totale estinzione, e conseguente discarico, di quanto l'Economo ha movimentato nell'anno 2017, quale conto dell'Economo. Pertanto il Collegio potrà esprimere un giudizio nel merito e determinare l'esatto saldo confrontandolo con quanto ha già esaminato e descritto nella superiore tabella.

Il Collegio esamina la seguente documentazione:

- Prospetto analitico delle Entrate e delle Uscite con i relativi saldi giornalieri e finali, elaborati dall'Economo che si riassume :

Saldo iniziale al 11/09/2017	€. 52.959,02
Entrate totali al 22/02/2018	€. 83.218,38
Uscite totali al 22/02/2018	€. 93.934,35
Per un saldo finale pari a	€. 42.243,05

Il saldo finale risulta così composto:

Saldo Banca Unicredit c/c 101387761.....	€. 42.243,05
Saldo cassa.....	<u>€. 287,23</u> €. 42.530,28

Tale prospetto viene verificato con l'estratto conto della Tesoreria Unicredit c/c 101387761, il quale saldo concorda con quanto esposto. Inoltre si sono verificate a campione le reversali e le anticipazioni che l'Economo ha esibito relativamente al periodo considerato, dando motivazione di merito.

Il Collegio nota che ogni mandato di pagamento (buono cassa) è corredato della documentazione di rito, consistente in :



- Impegno di spesa su singola richiesta procedura economale attestata dal competente Servizio di Ragioneria
- Ordine MEPA
- Fattura elettronica
- Bonifico di pagamento
- Split payment su fattura

Il Collegio esamina a campione i seguenti Buoni cassa:

- MIGLIORATO Giuseppe – Fattura n.74 e 99 del 08/09 e 30/11 pagata il 28/12/2017
- L'ARREDAUFFICIO – Fattura n.185 del 13/12/2017 pagata il 28/12/2017
- EDILCOLOR 2000 – Fattura n.180 del 14/11/2017 pagata il 28/12/2017
- SISTERS srl – Fatt.1391 del 29/11/2017, pagata il 28/12/2017
- CARTUFFICIO – Fattura n.144 del 18/10/2017, pagata il 28/12/2017

Il Collegio prende atto che risultano versati gli importi relativi ai diritti di segreteria e costi di riproduzione fino al mese di Gennaio 2018, pari a €.112,76.

Il versamento dell'IVA su fatture pagate dal Servizio Economato avviene così come segue:

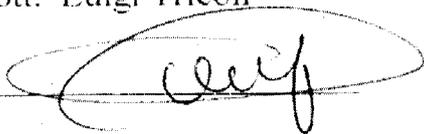
L'Economo ad inizio mese, quantificata l'iva sulle fatture pagate il mese precedente, versa in Tesoreria Unicredit con provvisorio d'entrata l'importo totale, trasmettendolo al competente Ufficio Entrate che lo inserisce nell'importo da pagare con F24 EP entro il 16 del mese successivo al pagamento. Vengono esibiti ed acquisiti i seguenti Ordinativi riguardanti lo split payment:

- 3073 del 02/11/2017 €. 348,85
- 3629 del 29/12/2017 €. 1.544,76
- 00141 del 31/01/2018 €. 933,90

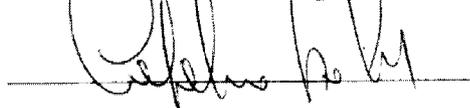
Il Collegio, nell'effettuare l'attività di controllo, non ha rilevato nessuna anomalia ed ha potuto constatare i riscontri contabili e ritiene la legittimità degli atti sottoposti a verifica. Conferma che il saldo al 22/02/2018 è di €. 42.530,28, di cui cassa contante €. 287,23 e saldo banca €. 42.243,05 e chiude il presente verbale alle ore 12.00, che previa lettura e conferma, viene sottoscritto come segue.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Presidente
Dott. Luigi Tricoli

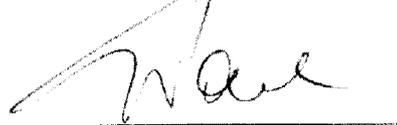


Componente
Dott. Vincenzo Calogero Catalano

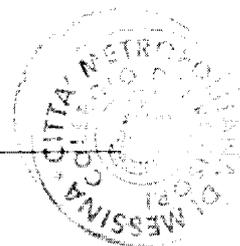


L'ECONOMO DELL'ENTE

Dott. Salvatore Parisi



Componente
Dott. Aldo Cinà



CITTA' METROPOLITANA di MESSINA

(Legge Regionale n. 15 del 04/08/2015)

Collegio dei Revisori dei Conti

e-mail: revisori@cittametropolitana.me.it

N. 50/REV - Allegati n. 1

Messina, 22/02/2018

OGGETTO: Verbale Verifica di Cassa/*Economato* IV trimestre 2017.

Al Dirigente F.F. II DIREZIONE
"Affari Finanziari e Tributari"



All'Economo Metropolitano

e p.c.

Al Commissario Straordinario

Al Segretario Generale

S E D E

Con la presente si trasmette il Verbale di Verifica di Cassa/*Economato* relativa al IV trimestre 2017.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE

Dr. Tricoli Luigi



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Collegio dei Revisori dei Conti

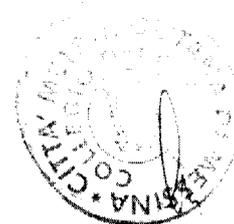
L'anno 2018, il giorno 22, del mese di febbraio, alle ore 9.00, presso gli Uffici della "Città Metropolitana di Messina – Servizio Economato", si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, in prosieguo del giorno 8/2/2018. Sono presenti il Presidente, Dott. Luigi Tricoli ed i Componenti Dott. Catalano Vincenzo Calogero e Dott. Aldo Giuseppe Cinà, con l'intervento dell'Economo Dott. Salvatore Parisi, per effettuare la verifica di cassa e della gestione del Servizio Economato alla data odierna partendo dal IV Trimestre 2017, e aggiornata alla data del 22/02/2018.

Si è proceduto preliminarmente, in collaborazione con l'Economo, alla verifica della consistenza di cassa alla data del 31/12/2017, con un saldo di € 45.392,46, come da estratto conto UNICREDIT c/c 101387761, fornito dall'Economo. Inoltre si è riformulato l'intero anno 2017, in cui risultano anticipazioni per € 113.311,50, e che il saldo al 31.12.2016 del c/c UNICREDIT economale è pari a € 36.139,04. Viene riassunto il seguente prospetto:

DESCRIZIONE	ENTRATE	USCITE
Saldo c/c al 31.12.2016	€. 36.139,04	
Anticipazioni ricevute 2017	€. 113.311,50	
Entrate x diritti segreteria e cauzioni	€. 32.136,67	
Rimborsi rendicontazioni	€. 98.511,13	
Pagamenti Reversali		€ 127.001,77
Estinzione Anticipazioni		
Bonifici e pagamenti eseg.		€. 107.704,11
Saldo al 31.12.2017	€. 45.392,46	

Le anticipazioni ricevute dall'Economo nel 2017 non risultano ad oggi estinte, anche se l'Economo ha presentato tutte le rendicontazioni. Tuttavia i competenti Uffici di Ragioneria stanno predisponendo i mandati di rimborso e le contestuali reversali d'incasso anche alla luce delle nuova procedura SIOPE + , che sta determinando dei ritardi per ciò che concerne i rimborsi.

Dalla superiore tabella si desume che il totale delle entrate e delle uscite dell'anno 2017 è pari a € 45.392,46, e ciò determina il saldo di cui in premessa.





CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Collegio dei Revisori dei Conti

L'anno 2018, il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 9.30, presso gli Uffici della "Città Metropolitana di Messina – Servizio Economato", si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti. Sono presenti il Presidente, Dott. Luigi Tricoli ed i Componenti Dott. Catalano Vincenzo Calogero e Dott. Aldo Giuseppe Cinà, con l'intervento dell'Economo Dott. Salvatore Parisi, per effettuare la verifica della gestione del Servizio Economato alla data odierna partendo dal 27/06/2018, alla data del 11/10/2018.

Tale verifica viene effettuata dal Revisore Dott. Catalano Vincenzo Calogero nella stanza dell'Economo.

Pertanto si procede in collaborazione di esso, alla verifica della consistenza delle movimentazioni e quindi del saldo al 11/10/2018, che risulta essere pari a €. 68.251,97, contro il saldo del conto UNICREDIT c/c 101387761 pari a €. 68.073,49. Tale differenza è determinata da un bonifico bancario di €.178,48, che va a concordare il saldo dell'Economo con il c/c già citato.

Si procede al controllo della stampa del giornale di cassa dell'Economo tenuto in forma di foglio elettronico database excel, con le operazioni registrate nel conto corrente bancario unicredit di cui sopra, che risultano allineate negli importi e nelle causali. Pertanto il Revisore, spuntate le varie operazioni, inizia a campionamento il controllo dei buoni di economato nel periodo considerato constatando che per diritti di segreteria sono state emesse n.15 bollette per un totale di €. 5.431,86 e n. 5 bollette per costi di riproduzione per un totale pari a €.20,20.

Inoltre a campionamento vengono controllati i seguenti buoni di pagamento:

- SCAI SOLUTION SRL - €. 430,53, a saldo fattura n.3 del 29/6/2018
- MIGLIORATO GIUSEPPE - € 219,63, per s.f.70 del 13/06/2018
- GIUFFRE' EDITORE - €. 963,15 a s.f. 20102681 del 14/6/2018
- KRATOS spa - €. 596,67 a s.f. 1853 e 1854
- OLTRELUCÉ srl - €.318,82 a s.f. 8 del 20/05/2018
- TESORERIA PROV.LE DELLO STATO - €. 400,53 per servizi normativa antincendio, come da Determina n.1061 del 6/9/2018

Alla data odierna risultano riversate come da reversali di seguito riportate, i diritti di segreteria e costi di riproduzione:

GIUGNO/LUGLIO € 5.452,06

Il Revisore, nell'effettuare l'attività di controllo, non ha rilevato nessuna anomalia ed ha potuto constatare i riscontri contabili e ritiene la legittimità degli atti sottoposti a verifica . Inoltre chiede all'Economo che gli acquisti, nel rispetto della normativa, vengano effettuati e comparati sulle piattaforme elettroniche accreditate. L'Economo

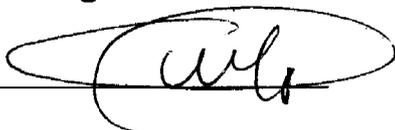


fa presente di avere effettuato nella maggior parte dei casi gli acquisti direttamente sul MEPA. Tuttavia, e ciò anche confermato dalle ultime pronunce dell'ANAC, per gli importi inferiori a €. 1.000, la stazione appaltante può procedere senza ricorso a piattaforme telematiche, pur tenendo conto di una eventuale comparazione nel rispetto qualità/prezzo che il caso specifico richiede; raccomandando nel contempo all'Economo che per gli acquisti continuativi venga richiesto il DURC e per gli importi consistenti venga richiesto obbligatoriamente. All'istante viene prodotto il durc della ditta MIGLIORATO Giuseppe, a conferma che prima degli acquisti l'Economo effettua controlli di accuratezza. Alle ore 12.15 viene chiuso il presente verbale, alla presenza del Collegio, che dopo lettura e conferma, viene sottoscritto come segue.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

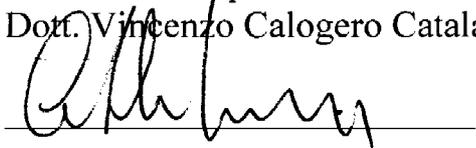
Il Presidente

Dott. Luigi Tricoli



Componente

Dott. Vincenzo Calogero Catalano



L'ECONOMO DELL'ENTE

Dott. Salvatore Parisi



Componente

Dott. Aldo Cinà



DECRETO N° 293 DEL 24 DIC. 2018

"APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ECONOMO - ESERCIZIO 2018."

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco Metropolitan

(On. Cateno De Luca)

Il Segretario Generale

Avv. Anna Maria TRIPODO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale,

CERTIFICA

Che il presente decreto _____ pubblicato all'Albo dell'Ente il _____ e per quindici giorni consecutivi e che contro lo stesso _____ sono stati prodotti, all'Ufficio preposto, reclami, opposizioni o richieste di controllo.

Messina, _____

IL SEGRETARIO GENERALE

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Messina, _____

IL SEGRETARIO GENERALE