



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

VERBALE CONTROLLI INTERNI N. 2/2015, ai sensi D.L. 174/2012

RELATIVO AL 2° QUADRIMESTRE 2015

Oggi 21 Settembre 2015 alle ore 15.30 presso la Sede Comunale, il sottoscritto Dott. Malvassori Fabio, in qualità di Segretario Comunale, ha provveduto alla verifica del controllo di gestione del 2^a quadrimestre 2015.

Il presente verbale è redatto ai sensi del D.L. 174/2012 e del Regolamento dei Controlli Interni approvato con deliberazione C.C. n.2 del 14/01/2013, esecutiva ai sensi di legge.

DATO ATTO:

- Che il Nuovo Testo Unico delle Leggi e dell'ordinamento degli Enti Locali D.Lgs. 267 del 18/02/2000, Art.151, prevede che gli Enti Locali deliberino l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno successivo entro la data del 31 dicembre.
- Che con D.M. del 24 dicembre 2014 pubblicato in G.U. n. 301 del 30.12.2014 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2015 è stato differito al 31 marzo 2015, con decreto ministeriale pubblicato in G.U. del 21 marzo 2015, n. 67 tale termine è stato ulteriormente differito al 31 maggio 2015 e successivamente spostato al 30 Luglio 2015;
- Che con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 9/07/2015 è stato approvato lo schema del Bilancio annuale di previsione, nonché Relazione Previsionale e Programmatica 2015-2017, e bilancio pluriennale 2015-2017;
- Che con successiva deliberazione G.C. n. 44 del 3/08/2015 sono state assegnate le risorse ai Responsabili di servizio ai sensi degli artt. 169 e 177 del D.Lgs. 267/2000;
- Che gli atti che comportano l'assunzione di un impegno di spesa, riferiti al 2^a quadrimestre 2015 e per la parte in cui il bilancio di previsione era ancora provvisorio, sono stati predisposti tenendo conto, per ciascun intervento, che le predette spese possono essere assunte in misura non superiore mensilmente ad un dodicesimo delle somme previste nell'ultimo bilancio deliberato (con esclusione delle spese tassativamente regolate dalla legge o non suscettibili del frazionamento in dodicesimi), così come previsto dall'art.163 del D.Lgs.267/2000.

VISTA LA NORMATIVA di riferimento:



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- Legge di Stabilità per il 2015;

FASE 1 - Controllo Regolarità Amministrativa e Contabile

Gli atti amministrativi predisposti nel 2^a quadrimestre 2015 sono i seguenti:

DETERMINAZIONI: dal n° 70 al n° 122 ;

DELIBERE GIUNTA COMUNALE: dal n° 24 al n° 47 ;

DELIBERE CONSIGLIO COMUNALE: dal n° 13 al n° 27 .

- Su tutti gli atti sopra indicati, è stato regolarmente apposto il parere preventivo di regolarità amministrativa e/o contabile, ai sensi dell'ex articolo 147/bis ed art. 151 – comma 4 – D.Lgs. n° 267/2000, modificato dal D.L. n° 174 del 10.10.2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10.10.2012 n° 237, coordinato con la Legge di conversione 7.12.2012 n° 213.
- Su gli atti sopra indicati, ove fosse inserita una quantificazione di impegno di spesa e/o di accertamento di entrata, è stato regolarmente apposto il parere attestante la regolarità contabile e la relativa attestazione di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4, e art.183, comma 9, del D.Lgs.267/2000.
- Per quanto concerne il controllo previsto dall'art.10 del Regolamento sopra citato, si provvederà al termine di ogni semestre.

FASE 2 - Controllo di gestione

- Dato atto che con Decreto del Ministero dell'Interno il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2015 da parte degli Enti Locali è differito al 30 Luglio 2015;
- Dato atto altresì che con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 9/07/2015 è stato approvato lo schema del Bilancio annuale di previsione, nonché Relazione Previsionale e Programmatica 2015-2017, e bilancio pluriennale 2015-2017;
- Verificate comunque, in collaborazione con il Responsabile Servizio Finanziario, le **spese correnti del 2^a quadrimestre 2015** effettivamente sostenute, suddivise per aree e programmi, come di seguito specificato e come indicato nell'allegato al presente verbale (allegato 1/A):
 - PROGRAMMA 1 – SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI;
 - PROGRAMMA 2 – ISTRUZIONE E CULTURA;
 - PROGRAMMA 3 – IMPIANTI SPORTIVI;
 - PROGRAMMA 4 – VIABILITA' E GIARDINI;
 - PROGRAMMA 5 – AMBIENTE, TERRITORIO E FOGNATURA;
 - PROGRAMMA 6 – ASSISTENZA E BENEFICENZA;
 - PROGRAMMA 7 – SERVIZI CIMITERIALI;



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- PROGRAMMA 11 – QUOTE DI AMM.TO MUTUI;

- Evidenziato che il controllo di gestione al 31/08/2015, riportava la seguente situazione contabile, come da allegato "quadro riassuntivo della gestione finanziaria" al 31/08/2015 (allegato 2)
- **FONDO CASSA AL 31/08/2015 = € 2.455.724,89 (allegato 3)=**
- **AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ed EQUILIBRI DI BILANCIO AL 31/08/2015 = (allegato 4)**

Gli importi sopra esposti evidenziano una buona gestione per il 2^a quadrimestre 2015 in merito al controllo delle entrate e delle spese.

FASE 3 - Controllo degli equilibri finanziari

In data 13 Luglio 2015, il Revisore dei Conti Dott.ssa Tosi Daria ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 2^a trimestre 2015, come da verbale agli atti comunali.

Il Responsabile Servizio Finanziario ha attestato, ai sensi del art.24 del Regolamento sopra citato, il permanere degli equilibri finanziari, come indicato nella relazione allegata al presente verbale (allegato 5).

Di quanto sopra si dà atto con il presente verbale, che è redatto e sottoscritto.

IL SEGRETARIO COMUNALE

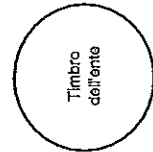
Dott. Fabio Malvassori

AUGUSTO 2

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			2.515.267,19
RISCOSSIONI	107.816,09	541.683,04	649.499,13
PAGAMENTI	163.567,95	565.836,78	729.404,73
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			2.435.361,59
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			2.435.361,59
RESIDUI ATTIVI	53.181,62	218.356,89	271.538,51
RESIDUI PASSIVI	9.041,33	148.400,76	157.442,09
DIFFERENZA			114.096,42
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			2.549.458,01
Risultato di amministrazione			0,00
Fondi Non Vincolati			0,00
Fondi Vincolati			0,00
Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale			0,00
Fondi di Ammortamento			0,00

COMUNE DI SPINADESCO, il 27/08/2015



IL SEGRETARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ALLEGATO 3

Dettaglio**Data 31/08/2015**

Saldo conti correnti		0,00
	di cui vincolati	0,00
Saldo Banca d'Italia		2.455.724,89
	di cui vincolati	0,00
Vincoli Speciali		0,00
1 Totale		2.455.724,89
Assegnazioni Banca d'Italia		0,00
	utilizzabili	0,00
	utilizzate	0,00
Fido accordato		0,00
Anticipazione accordata		0,00
2 Totale		0,00
Somme vincolate		889,55
	di cui svincolati Banca d'Italia	0,00
	di cui svincolati conti correnti	0,00
	di cui svincolati giornalieri	0,00
Somme riservate		61,40
Partite viaggianti		13.461,18
Utilizzo anticipazione		0,00
Vincoli Speciali		0,00
3 Totale		14.412,13
Disponibilità		2.441.312,76

ALLEGATO 4

EQUILIBRI DI BILANCIO AL 31 agosto 2015				
TITOLO 1	€ 406.639,04			
TITOLO 2	€ 38.731,78			
TITOLO 3	€ 174.668,00		spese I	€ 613.594,62
			spese III	€ 15.367,65
Fondo pluriennale vincolato parte corrente	€ 12.663,76			
	€ 632.702,58			€ 628.962,27
tit IV	€ 51.706,84		tit II	€ 14.892,96
Fondo pluriennale vincolato parte capitale	€ 7.328,96			
totale	€ 59.035,80			
STIMA AVANZO	€ 47.883,15	parte corrente		€ 3.740,31
AMMINISTRAZIONE		parte capitale		€ 44.142,84

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
 FINANZIARIO
 Miglioli dott.ssa Sara



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

COMUNE DI SPINADESCO

PROVINCIA DI CREMONA

14/09/2015

RELAZIONE SUL CONTROLLO EQUILIBRI FINANZIARI, ai sensi
dell'art.24 del Regolamento dei Controlli Interni approvato con
deliberazione C.C. n.2 del 07/01/2013.

RELATIVO AL 2° QUADRIMESTRE 2015

Io sottoscritta Miglioli Sara, in qualità di Responsabile Servizio Finanziario del Comune di Spinadesco

ATTESTO

quanto segue:

- Che in data 13 Luglio 2015, il Revisore dei Conti Dott.ssa Tosi Daria ha provveduto alla verifica trimestrale di cassa del 2° trimestre 2015, come da verbale agli atti comunali;
- Che si è provveduto nei tempi previsti dalla legge al pagamento delle fatture e delle bollette pervenute al protocollo comunale, tenendo sempre ben presente la situazione di cassa al momento dell'effettivo pagamento.
- Che si è provveduto al pagamento degli stipendi mensili ed al versamento dei contributi obbligatori all'INPDAP, INPS ed I.R.A.P. per i mesi di Maggio-Giugno-Luglio-Agosto 2015 ed ai versamenti IRPEF ed ADDIZIONALI.
- Che si è provveduto all'emissione delle reversali di incasso accreditate sul Conto Corrente di Tesoreria e Banca d'Italia, nonché i pagamenti effettuati in via provvisoria con l'emissione dei rispettivi mandati di pagamento.
- Che si è provveduto con cadenza mensile alla verifica degli equilibri di bilancio, al fine di evitare il ricorso all'anticipazione di cassa.



COMUNE DI SPINADESCO

Provincia di Cremona

C.F. 80003390194

P.IVA 00299430199

- Che la verifica degli equilibri di bilancio alla data del 31/08/2015 è meglio evidenziata nel prospetto allegato alla presente relazione.

Pertanto, alla data odierna la gestione di competenza e residui, sia per la parte entrata che per la parte spesa, non ha evidenziato situazioni tali da pregiudicare gli equilibri finanziari di bilancio, pur se in gestione provvisoria ai sensi dell'art. 163 del D.Lgs. 267/2000.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

Miglioli dott.ssa Sara

Sara Miglioli

PER ASSEVERAZIONE

Il revisore contabile

Dott.ssa Daria Tosi

