



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

Decreto Sindacale

n. 106 del 02 MAG. 2018

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di Gestione dell'Economico Esercizio 2017.

IL SINDACO METROPOLITANO

l'anno duemiladiciotto il giorno DUE del mese di MAGGIO,
alle ore 13.10, nella sede di Palazzo dei Leoni, con l'assistenza del Segretario
Generale Avv. M. A. CAPONETTI :

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 Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 533 del 08.03.2018;

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’Economo – Esercizio 2017.

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’economo, 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’Economo 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 15/03/2018, con nota inviata per posta elettronica e firmata digitalmente, del Conto Giudiziale per l’esercizio 2017 da parte dell’Economo;

VERIFICATO che il succitato Conto, conforme al modello ministeriale e composto di n. 2 (due) pagine siglate dall’Economo dell’Ente e munite 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 2017 sono state interamente riversate;

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

VISTO lo Statuto Provinciale;

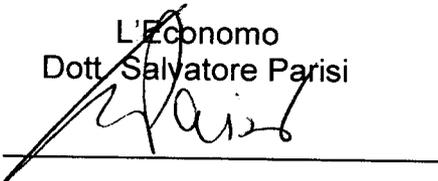
VISTO il Regolamento di Contabilità;

**SI PROPONE CHE IL SINDACO METROPOLITANO
DECRETI**

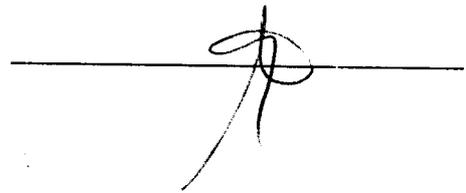
APPROVARE il Conto Giudiziale dell'Economo per l'Esercizio 2017, composto di n. 2 (due) pagine che si allegano per far parte integrante del presente provvedimento;

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
Avv. Anna Maria Tripodo



SI ALLEGANO I SEGUENTI DOCUMENTI:

1. Conto della Gestione anno 2017;
2. Verifica cassa 1° trimestre 2017
3. Verifica cassa 2° trimestre 2017
4. Verifica 3° trimestre e straordinaria del 26/10/2017
5. Verifica cassa 4° trimestre 2017
6. Verifica straordinaria di cassa insediamento sindaco metropolitano del 21/03/2018

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 19.6.2018

IL DIRIGENTE

(Avv. Anna Maria Tripodo)

[Firma]
(firma)

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

(Avv. Anna Maria Tripodo)

[Firma]
(firma)

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 26.6.2018

2° DIR SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI

VISTO PRESO NOTA

Messina 24/6/18 Il Funzionario

DIRIGENTE DEI SERVIZI
IL RAGIONIERE GENERALE FINANZIARI

(Avv. Anna Maria Tripodo)

[Firma]

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

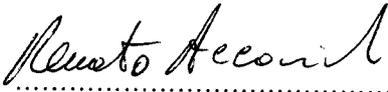
Addi 26-06-2018

IL RAGIONIERE GENERALE

(Avv. Anna Maria Tripodo)

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco Metropolitano


.....
(Prof. Renato Accorinti)

Il Segretario Generale


.....
AVV. M. A. CAPONETTI

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



II DIREZIONE - AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI - ECONOMATO									
CONTO GIUDIZIALE ANNO 2017									
N. ord.	Mese	Anticipazioni e rimborsi periodici <i>Per.e ogg.riscoss.</i>	mand.	ANNO 2017 importo	Versamenti in tesoreria rendicontato	tip.pag.	3.ora	Importo	estr- del. discarico
1	Febbraio	Anticipazione sp.miss.autoparco	664	€ 4.000,00	€ 4.000,00	Reversale	413	€ 4.000,00	02/03/2018
				€ 4.000,00				€ 4.000,00	
2	Marzo	Anticipazione pubbl.avv.nom.Rev.	1641	€ 293,00	€ 292,11	Reversale	581	€ 293,00	06/03/2018
3	Marzo	F.do rotazione spese funzionamento	2556	€ 25.000,00		Reversale	224	€ 25.000,00	16/02/2018
				€ 25.293,00				€ 25.293,00	
4	Aprile	Anticipazione part.ne master S.G.	2952	€ 733,00		Reversale	589	€ 733,00	15/02/2018
5	Aprile	Anticipazione Polizia Metropolitana	2975	€ 5.000,00	€ 4.998,19	Reversale	601	€ 5.000,00	02/03/2018
6	Aprile	Anticipazione acq.valori bollati	2998	€ 870,00	€ 870,00	Reversale	562	€ 870,00	02/03/2018
7	Aprile	Anticipazione acq.valori bollati	3000	€ 4.065,50	€ 4.065,50	Reversale	563	€ 4.065,50	02/03/2018
8	Aprile	Anticipazione part.ne master S.G.	3018	€ 350,00		Reversale	620	€ 350,00	15/02/2018
9	Aprile	Anticipazione spese postali	3717	€ 10.000,00	€ 9.999,22	Reversale	561	€ 10.000,00	02/03/2018
10	Aprile	Anticipazione acq.valori bollati	3758	€ 1.578,00	€ 1.576,00	Reversale	565	€ 1.578,00	02/03/2018
				€ 22.596,50				€ 22.596,50	
11	Maggio	Anticipazione Polizia Metropolitana	3827	€ 2.000,00	€ 1.995,12	Reversale	439	€ 2.000,00	02/03/2018
12	Maggio	Anticipazione part.ne master S.G.	4098	€ 2.500,00	€ 2.284,55	Reversale	582	€ 2.500,00	02/03/2018
13	Maggio	Ant.ne org.ne giornata formativa	4204	€ 80,00	€ 60,00	Reversale	579	€ 80,00	02/03/2018
14	Maggio	Ant.ne iscriz. Seminario	4205	€ 450,00	€ 450,00	Reversale	580	€ 450,00	02/03/2018
15	Maggio	Anticipazione Polizia Metropolitana	4876	€ 5.000,00	€ 4.994,43	Reversale	564	€ 5.000,00	02/03/2018
				€ 10.030,00				€ 10.030,00	
16	Giugno	Anticipazione Polizia Pagamento cad	4919	€ 15.000,00	€ 14.999,53	Reversale	560	€ 15.000,00	02/03/2018
17	Giugno	Anticipazione corso formazione	4923	€ 380,00	€ 380,00	Reversale	321	€ 380,00	02/03/2018

18	Giugno	Anticipazione corso formazione	4923	€ 270,00	€ 270,00	Reversale	374	€ 270,00	02/03/2018
19	Giugno	Anticipazione corso formazione	5887	€ 600,00	€ 600,00	Reversale	577	€ 600,00	02/03/2018
20	Giugno	Anticipazione acq.valori bollati	5888	€ 692,50	€ 692,50	Reversale	576	€ 692,50	02/03/2018
				€ 16.942,50				€ 16.942,50	
21	Luglio	Anticipazione mater. X enoteca	6653	€ 320,00	€ 319,03	Reversale	571	€ 320,00	02/03/2018
				€ 320,00				€ 320,00	
22	Agosto	Anticipazione Polizia Pagamento cad	7271	€ 10.000,00	€ 9.999,29	Reversale	578	€ 10.000,00	02/03/2018
				€ 10.000,00				€ 10.000,00	
23	Settembre	Anticipazione corso aggiornamento	7392	€ 600,00	€ 600,00	Reversale	573	€ 600,00	02/03/2018
				€ 600,00				€ 600,00	
24	Ottobre	Anticipazione pagamento cad e can	8938	€ 5.000,00	€ 4.998,67	Reversale	583	€ 5.000,00	02/03/2018
25	Ottobre	Anticipazione beni consumo funz.to	8939	€ 5.000,00	€ 5.000,00	Reversale	586	€ 5.000,00	02/03/2018
				€ 10.000,00				€ 10.000,00	
26	Novembre	Anticipazione acquisto mat x enoteca	8954	€ 2.500,00	€ 2.089,18	Reversale	566	€ 2.500,00	02/03/2018
27	Novembre	Anticipazione part.ne master S.G.	9008	€ 350,00		Reversale	621	€ 350,00	15/02/2018
28	Novembre	Anticipazione corso anticorruzione	9724	€ 80,00	€ 61,81	Reversale	568	€ 80,00	02/03/2018
29	Novembre	Anticipazione missione Bologna	9879	€ 600,00	€ 365,31	Reversale	570	€ 600,00	02/03/2018
30	Novembre	Anticipazione funz.to Polizia	9891	€ 10.000,00	€ 9.999,06	Reversale	677	€ 10.000,00	08/03/2018
				€ 13.530,00				€ 13.530,00	

L'Economo
Dott. Salvatore Parisi

Visto di Regolarità contabile: Il Dirigente f.f.
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

Firmato digitalmente da

**salvatore
parisi**

CN = parisi
salvatore



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

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

Collegio dei Revisori dei Conti

e-mail: revisori@cittametropolitana.me.it

N. 130/REV - All. 1

Messina, 11/04/2017

OGGETTO: Trasmissione Verbale verifica di Cassa/Economato I trimestre 2017.

Al Sindaco della Città Metropolitana
di MESSINA

Al Commissario Straordinario

Al Segretario Generale

Al Dirigente
II DIREZIONE
"Servizi Finanziari e Tributarî"

All'Economo Metropolitan

SEDE

Con la presente, in allegato, si trasmette il Verbale della Verifica di Cassa/Economato di questo Ente relativo al I trimestre 2017.

Cordiali Saluti

Dr. Cannavò Francesco

- Presidente

Dr. Perrone Diego

- Componente

Dr. Gervasi Giuseppe

- Componente

MINUTA



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Collegio dei Revisori dei Conti

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA DEL SERVIZIO ECONOMATO

L'anno duemiladiciassette il giorno 11 del mese di Aprile alle ore 10,00 presso gli Uffici della "Città Metropolitana di Messina - Servizio Economato, si è riunito il Collegio dei Revisori, presenti il Presidente Dott. Francesco Cannavò ed i Componenti Dott. Diego Perrone e Dott. Giuseppe Gervasi con l'intervento dell'Economo Dott. Salvatore Parisi, per effettuare la verifica di cassa e della gestione del Servizio Economato alla data odierna.

Si è proceduto preliminarmente, in collaborazione con l'Economo, alla verifica della consistenza di cassa alla data del 31/03/2017, pari ad € 54.110,35 di cui € 158,91 quali competenze, ed € 637,71 quale saldo cassa, e più specificatamente:

Cassa al 31/03/2017	€	637,71
Banca al 31/03/2017	€	<u>53.472,64</u>
Totale	€	54.110,35

La somma di 53.472,64 è giacente presso il tesoriere Banca UniCredit così come si evince dall'estratto del conto corrente N.101387761, allegato alla presente.



CONSISTENZA DI CASSA RISCONTRATA FISICAMENTE IN DATA 31/03/2017

N. 2 x € 50 = € 100,00

N. 26 x € 20 = € 520,00

N. 1 x € 10 = € 10,00

N. 1x € 5 = € 5,00

Monete € 2,71

Totale € 637,71 (di cui € 42,70 costi di riproduzione ed € 595,01 diritti di segreteria)

Il Collegio prende atto che nel libro cassa vengono registrate in entrata le anticipazioni ricevute e nella colonna delle uscite le rendicontazioni presentate ed i conseguenti versamenti a saldo delle anticipazioni ricevute , così come si evince dall'estratto conto allegato.

Il Collegio riscontra n. 1 quietanza di riscossione relativa ai diritti di segreteria e costi di riproduzione mesi di Gen./Feb./Mar./ 2017

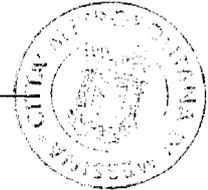
- Quietanza n. 907 del 04/04/2017 per € . 14.271,49 di cui 14.228,79 diritti di segreteria e 42,70 diritti per costi di riproduzione.

Non si riscontrano in data odierna buoni di pagamento.

Il Collegio ha riscontrato, come per il passato, l'esattezza dei valori contabili, la legittimità dei pagamenti e delle rendicontazioni effettuate. Non si evidenzia alcuna anomalia.

L'ECONOMO

Dott. Salvatore Parisi



IL COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente

Dott. Francesco Cannavò

Componente

Dott. Diego Perrone

Componente

Dott. Giuseppe Gervasi



CITTA' METROPOLITANA di MESSINA

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

Collegio dei Revisori dei Conti

e-mail: revisori@cittametropolitana.me.it

N. 42/REV - Allegati n. 1

Messina, 07/09/2017

OGGETTO: Verifica di Cassa/Economato II trimestre 2017.

Luigi 07.09.17

Al Dirigente II DIREZIONE
"Affari Finanziari e Tributarî"

All'Economo Metropolitano *Atg*

e p.c.

Al Sindaco della Città Metropolitana di MESSINA *Atg*

Al Commissario Straordinario *Atg*

Al Segretario Generale *2/9/17*
Atg

S E D E

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

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
Dr. Tricoli Luigi



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Collegio dei Revisori dei Conti

L'anno 2017, il giorno 7, del mese di settembre, alle ore 9,30, presso gli Uffici della "Città Metropolitana di Messina – Servizio Economato", si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, 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 II Trimestre 2017, poiché il Collegio precedente aveva effettuato la verifica al I Trimestre 2017.

Si è proceduto preliminarmente, in collaborazione con l'Economo, alla verifica della consistenza di cassa alla data del 7 settembre 2017, pari a €. 52.959,02, e più specificatamente:

Cassa al 07/09/2017	€.	3,30
Banca Unicredit c/c 101387761	€.	<u>52.955,72</u>
Totale	€.	52.959,02

Il Collegio esamina la seguente documentazione:

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

Saldo iniziale al 01/04/2017	€.	53.472,64
Entrate totali al 07/9/2017	€.	111.099,39
Uscite totali al 07/09/2017	€.	111.613,01
Per un saldo pari a	€.	52.959,02

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:

- Di Nicolò Costantino – Fattura n.17/B del 04/08/2017 pagata il 11/08/2017
- Tipografia Samperi – Fattura n.14 del 03/08/2017 pagata il 07/08/2017
- Migliorato Giuseppe – Fattura n.63 del 04/07/2017 pagata il 07/08/2017
- Tabacchi Mario di Giuseppe Bonfiglio Contributo unificato pagato il 21/07/2017
- Cartufficio – Fattura n.105 del 13/07/2017 pagata il 31/07/2017

Il Collegio prende atto che risultano versati gli importi relativi ai diritti di segreteria e costi di riproduzione fino al mese di Agosto 2017.

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:

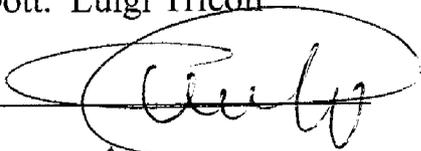
- 162 del 23/01/2017 €. 2.818,41
- 247 del 03/02/2017 €. 715,84
- 1129 del 10/04/2017 €. 150,70
- 1794 del 06/06/2017 €. 1.174,31
- 2173 del 03/07/2017 €. 439,84
- 2486 del 01/08/2017 €. 384,04
- 2813 del 05/09/2017 €. 870,37

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 07/09/2017 è di €. 52.959,02, di cui cassa contante €.3,30 e saldo banca €.52.955,72, e chiude il presente verbale alle ore 13,00, dopo averlo letto e confermato.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

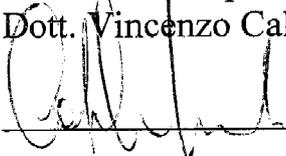
Il Presidente

Dott. Luigi Tricoli



Componente

Dott. Vincenzo Calogero Catalano



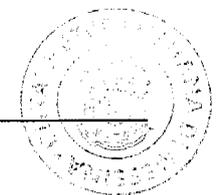
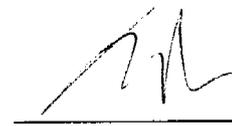
Componente

Dott. Aldo Giuseppe Cinà



L'ECONOMO DELL'ENTE

Dott. Salvatore Parisi





CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

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

Collegio dei Revisori dei Conti

e-mail: revisori@provincia.messina.it

N. 102/REV - Allegati n. 1

Messina, 26/10/2017

OGGETTO: Verbale Verifica Straordinaria di Cassa/Tesoreria al 20 ottobre 2017.

Al Sindaco Metropolitano } *Doc*
Al Commissario Straordinario }
Al Segretario Generale *Pr. PRL*
Al Tesoriere Prov. *30/10/17*
Al Dirigente *31/11/2017*
II DIREZIONE *30/10/17*
"Servizi Tributarî e Finanziari"
All'Economo Metropolitano *30/10/17*
Al Responsabile Servizio "Turismo e Cultura"
"Beni Culturali e Mostre" *30/10/17*
S E D E *30/10/17*

Con la presente si trasmette il Verbale Verifica Straordinaria di Cassa al 20 ottobre 2017.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
Dott. Tricoli Luigi

*VERBALE VERIFICA STRAORDINARIA
CASSA/TESORERIA
20 OTTOBRE 2017*



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

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

Collegio dei Revisori dei Conti

e-mail: revisori@cittametropolitana.me.it

Verbale di verifica straordinaria di cassa al 20 ottobre 2017

(art. 224 del D.Lgs. n.267 del 18 agosto 2000 e succ. mm e ii.)

L'anno duemiladiciassette il giorno ventisei del mese di ottobre alle ore 11,30, presso i locali della CITTA' METROPOLITANA di Messina siti in Corso Cavour, 87, a seguito della cessazione dalla carica del Sindaco Metropolitano, viene redatto il presente verbale di verifica straordinaria di cassa.

Partecipano ai lavori:

- Il Sindaco Metropolitano cessante la carica: *Prof. Renato Accorinti*
- Il Segretario Generale dell'Ente: *Avv. Maria Angela Caponetti*
- Il Responsabile f.f. del Servizio Finanziario: *Dott. Massimo Ranieri*
- Il Collegio dei Revisori dei Conti:
 - Presidente *Dott. Luigi Tricoli*
 - Componente *Dott. Vincenzo Calogero Catalano*
 - Componente *Dott. Giuseppe Aldo Cinà*
- L'Economo: *Dott. Salvatore Parisi*

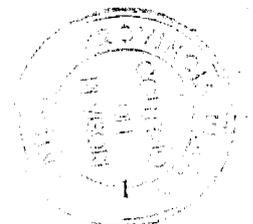
Si dà atto che in data 20/10/2017 si è insediato il Commissario Straordinario Dott. Francesco Calanna giusto D.P. della Regione Siciliana n. 583/GAB del 18 ottobre 2017, che dovrà sostituire gli organi amministrativi della Provincia.

Visti:

- Il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n. 47 del 19/12/2016;
- L'art. n. 224 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive mm e ii.;
- Le scritture contabili dell'Ente aggiornate in data odierna;
- Il prospetto del rendiconto di cassa relativo al periodo 01/01/2017 – 20/10/2017.

Si procede alla verifica straordinaria di cassa dell'Ente.

Dalla stampa del giornale di cassa aggiornato alla data del 20 ottobre 2017 risulta che l'ultima reversale emessa è la n. 3318 del 20/10/2017 e l'ultimo mandato emesso è il n. 8259 del 20/10/2017.



Il saldo di cassa, risultante dalle scritture contabili dell'Ente, è pari ad Euro 26.704.860,98, esso è determinato da:

ENTRATA	€	€
Fondo cassa al 31/12/2016		22.656.517,95
Reversali emesse dall'ente al 20/10/17 dal n°1 al n°3318	58.812.984,05	
Reversali emesse e non trasmesse dal n.3305 al n°3318	-30.446,25	
Totale entrate	58.782.537,80	
TOTALE		81.439.055,75

USCITA	€	€
Mandati emessi dall'Ente al 20/10/17 dal n. 1 al n. 8259	54.272.420,72	
Mandati emessi e non trasmessi dal n.8234 al n.8259	79.636,21	
Totale uscite	54.192.784,51	
TOTALE		27.246.271,24

Per la conciliazione con i dati della Tesoreria:	27.246.271,24	
Riversali da incassare e regolarizzare Tesoreria	-18.268,19	
Entrate da Regolarizzare Tesoreria	+794.350,00	
Mandati da pagare regolarizzare in Tesoreria	+81.757,84	
Uscite da regolarizzare in Tesoreria	-1.399.249,91	
TOTALE FONDI A DISPOSIZIONE		26.704.860,98

Nell'importo relativo al saldo di cassa del tesoriere pari ad € 26.704.860,98 la somma di euro 5.117.644,91 costituisce parte vincolata riferita a pignoramenti presso terzi.

Alla data odierna risulta attiva l'anticipazione di cassa di euro 13.500.000,00, non utilizzata ed in scadenza al 31/12/2017.

Si è provveduto altresì alla verifica della consistenza di cassa economale che alla predetta data del 20 ottobre 2017 presenta le seguenti risultanze:

SALDO C/C N. 101387761	€ 40.207,69
SALDO CASSA	€ 309,50
TOTALE GENERALE AL 20/10/2017	€ 42.517,19

**DIRITTI DI SEGRETERIA, SPESE CONTRATTUALI, MARCHE – RISCONTRATA
FISICAMENTE IN DATA 20/10/2017**

cassa al 20/10/2017		
N. 4 BIGLIETTI da € 50,00	€	200,00
N. 5 BIGLIETTI DA € 20,00	€	100,00
MONETE	€	1,50
TOTALE GENERALE	€	301,50

Si è provveduto altresì alla verifica della consistenza di cassa che alla predetta data del 20 ottobre 2017 presenta le seguenti risultanze:

Monte di Pietà

da gennaio a marzo € 58,00

da aprile a giugno € 397,00

da luglio a settembre € 251,00

totale € 706 già versati alla tesoreria provinciale

dal 1 ottobre al 20 ottobre € 65,00

al 26 ottobre si aggiungono € 8,00

Galleria d'Arte Moderna

da gennaio a marzo € 65,00

da aprile a giugno € 263,00

da luglio a settembre € 133,50

totale € 461,50 già versati alla Tesoreria provinciale

dal 1 ottobre al 20 ottobre € 27,00 in cassa

al 26 ottobre si aggiungono € 9,00

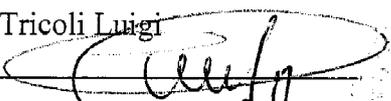
Il Sindaco Metropolitano cessante la carica:
Prof. Renato Accorinti

Il Commissario Straordinario
Dott. Francesco Calanna

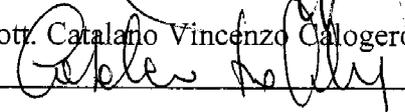
Il Segretario Generale:
Avv. Maria Angela Caponetti

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

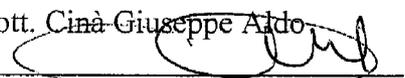
Dott. Tricoli Luigi



Dott. Catalano Vincenzo Calogero

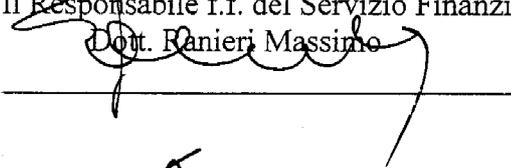


Dott. Cinà Giuseppe Aldo



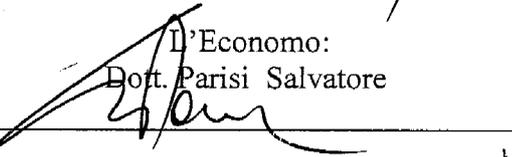
Il Responsabile f.f. del Servizio Finanziario:

Dott. Ranieri Massimo



l'Economo:

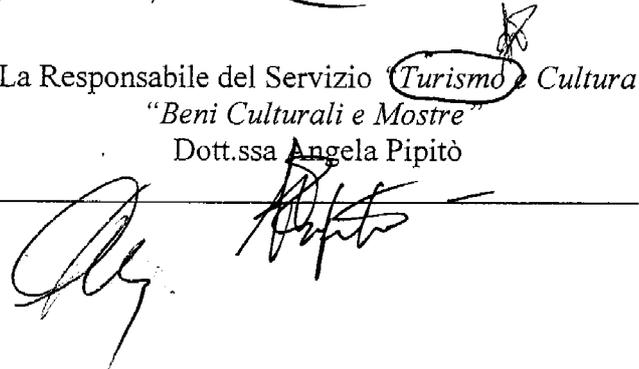
Dott. Parisi Salvatore



La Responsabile del Servizio "Turismo e Cultura"

"Beni Culturali e Mostre"

Dott.ssa Angela Pipitò





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.

22/02/18
22/02/18
22/02/18
22/02/18
22/02/18

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

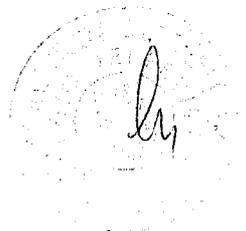
L'anno 2018, il giorno 22, del mese di febbraio, alle ore 9.00, presso gli Uffici della "Città Metropolitana di Messina – Servizio Economato", si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, in prosieguo del giorno 8/2/2018. Sono presenti il Presidente, Dott. Luigi Tricoli ed i Componenti Dott. Catalano 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.



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 scarico, 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.....	€. 287,23
	€. 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:

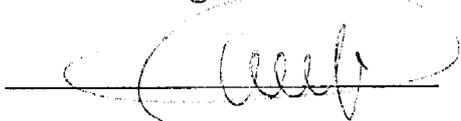
- 3073 del 02/11/2017 €. 348,85
- 3629 del 29/12/2017 €. 1.544,76
- 00141 del 31/01/2018 €. 933,90

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

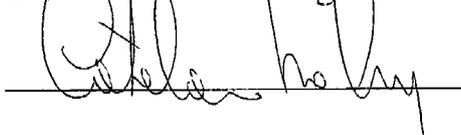
Il Presidente

Dott. Luigi Tricoli



Componente

Dott. Vincenzo Calogero Catalano



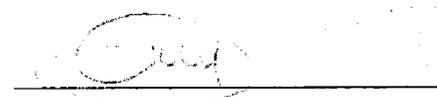
L'ECONOMO DELL'ENTE

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@provincia.messina.it

N. 84/REV - Allegati n. 1

Messina, 21/03/2018

OGGETTO: Verbale Verifica Straordinaria di Cassa al 13 marzo 2018.

Al Sindaco Metropolitano

Al Commissario Straordinario

Al Segretario Generale

Al Tesoriere Prov.le

Al Dirigente

II DIREZIONE

“Servizi Tributarî e Finanziari”



All'Economo Metropolitano

Al Responsabile Servizio “Cultura”

S E D E

Con la presente si trasmette il Verbale Verifica Straordinaria di Cassa al 13 marzo 2018.

Distinti saluti.

IL PRESIDENTE
Dott. Tricoli Luigi





CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

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

Collegio dei Revisori dei Conti

e-mail: revisori@cittametropolitana.me.it

Verbale di verifica straordinaria di cassa al 13 marzo 2018

(art. 224 del D.Lgs. n.267 del 18 agosto 2000 e succ. mm e ii.)

L'anno duemiladiciotto il giorno ventuno del mese di marzo alle ore 09,30, presso i locali della CITTA' METROPOLITANA di Messina siti in Corso Cavour, 87, a seguito della cessazione dalla carica del Commissario Straordinario, viene redatto il presente verbale di verifica straordinaria di cassa.

Partecipano ai lavori:

- Il Responsabile F.F. del Servizio Finanziario: *Dott.ssa Maria Grazia Nulli*
- Il Collegio dei Revisori dei Conti:
Presidente *Dott. Luigi Tricoli*
Componente *Dott. Giuseppe Aldo Cinà*
Componente *Dott. Vincenzo Calogero Catalano-Assente*
- L'Economo: *Dott. Salvatore Parisi*

Si dà atto che in data 13/03/2018 si sono insediati il Sindaco Metropolitano: *Prof. Renato Accorinti* e il Commissario Straordinario della Città Metropolitana con le funzioni del Consiglio Metropolitano: *Dott. Filippo Ribaudò*, giusta D.P. della Regione Siciliana, Assessorato delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica, n. 533 del 08 marzo 2018, che dovranno sostituire gli organi amministrativi della Città Metropolitana di Messina.

Visti:

- Il Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio n. 47 del 19/12/2016;
- L'art. n. 224 del D.Lgs n. 267/2000 e successive mm e ii.;
- Le scritture contabili dell'Ente aggiornate in data odierna;
- Il prospetto del rendiconto di cassa relativo al periodo *01/01/2018 – 13/03/2018*.

Si procede alla verifica straordinaria di cassa dell'Ente.

Dalla stampa del giornale di cassa aggiornato alla data del *13 marzo 2018* risulta che l'ultima reversale emessa è la n. 743 del 13/03/2018 e l'ultimo mandato emesso è il n. 1821 del 12/03/2018.

Il saldo di cassa, risultante dalle scritture contabili dell'Ente, è pari ad Euro *32.163.788,00* e il saldo accertato è pari ad Euro *32.163.788,00* determinato da:



Fondo di Cassa al 31/12/2017		€ 28.583.008,67
Reversali emesse dall'Ente dal n.1 al n.743	€ 11.682.295,62	
Reversali emesse dall'Ente dal n.696 al n.743 e non trasmesse in tesoreria	-€ 2.934.797,10	
Reversali emesse dall'Ente e non trasmesse in Tesoreria:1,269,407,659,da 660 a 670,da 673 a 676,da 680 a 682e da 688 a 691	-€ 807.952,99	
Totale Entrate		€ 7.939.545,53
Mandati emessi dall'Ente dal n.1 al n.1821	€ 7.700.076,49	
Mandati emessi dall'Ente dal n.1790 al n.1821 e non trasmessi in tesoreria	-€ 80.188,60	
Mandati n.1 e n.1618 emessi e non trasmessi in tesoreria	-€ 177,00	
Totale Uscite		€ 7.619.710,89
Saldo di Cassa Finale al 13/03/2018		€ 28.902.843,31

Conciliazione con i dati della Tesoreria:

Saldo di Cassa Finale al 13/03/2018		€ 28.902.843,31
Reversali da incassare/regolarizzare	-€ 72.636,44	
Entrate da regolarizzare Tesoreria	€ 2.105.822,31	
Mandati da pagare/regolarizzare Tesoreria	€ 1.254.334,51	
Uscite da regolarizzare Tesoreria	-€ 26.575,04	
TOTALE PARTITE DA REGOLARIZZARE		€ 3.260.945,34
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del Bilancio		€ 32.163.788,65

Nell'importo relativo al saldo di cassa del tesoriere pari ad euro **32.163.788,65** la somma di euro **5.684.921,91** costituisce parte vincolata riferita a pignoramenti presso terzi.

Alla data odierna risulta attiva l'anticipazione di cassa di euro **12.585.770,00** non utilizzata ed in scadenza al 30/06/2018.

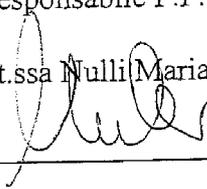
Si è provveduto altresì alla verifica della consistenza di cassa economale e agenti contabili interni che alla data del 13/03/2018 presenta le seguenti risultanze:

SALDO C/C N. 101387761	€	26.097,00
Saldo cassa servizio Monte di Pietà	€	90,00
Saldo cassa servizio Galleria d'Arte	€	101,50
Totale Generale al 13/03/2018	€	26.288,50

Il presente verbale viene notificato al Sindaco Metropolitan, Commissario Straordinario, Segretario Generale, Tesoriere provinciale Unicredit per presa d'atto.

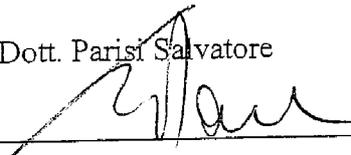
Il Responsabile F.F. del Servizio Finanziario:

Dott.ssa Nulli Maria Grazia



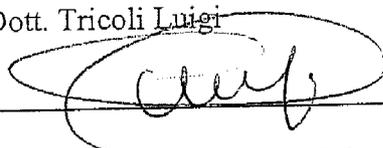
L'Economo:

Dott. Parisi Salvatore



Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Dott. Tricoli Luigi

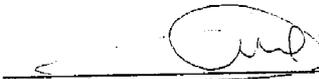


Dott. Catalano Vincenzo Calogero-Assente

Assente



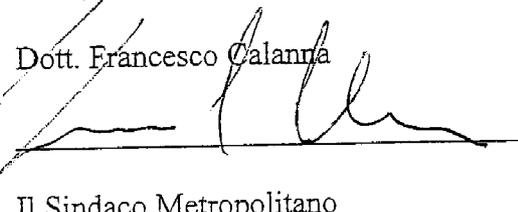
Dott. Cinà Giuseppe Aldo



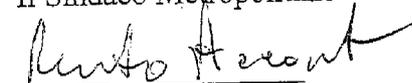
Per notifica e presa atto

Il Commissario Straordinario cessante la carica

Dott. Francesco Calanna



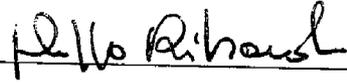
Il Sindaco Metropolitan




Prof. Renato Accorinti

Il Commissario Straordinario

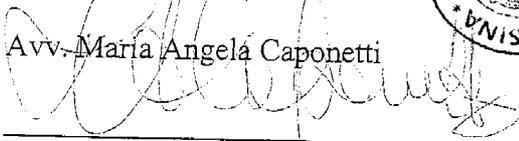
Dott. Filippo Ribaudò





Il Segretario Generale:

Avv. Maria Angelá Caponetti



Il Tesoriere Provinciale UniCredit

