



CITTÀ METROPOLITANA DI MESSINA

DECRETO DEL SINDACO METROPOLITANO

n. 194 del 01 SET. 2020

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di Gestione dell'Economo – Esercizio 2020 – Gestione Periodo Gennaio / Agosto 2020.

IL SINDACO METROPOLITANO

L'anno duemilaventi, il giorno UNO del mese di SETTEMBRE,
alle ore 13,40, 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.E.L.;

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

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 “Servizi Finanziari e Tributari”

Servizio “Patrimonio Mobiliare ed Acquisti”

Ufficio “Economato”

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di Gestione dell'Economo – Esercizio 2020 – Gestione Periodo Gennaio / Agosto 2020.

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;

CONSIDERATO che l'attuale Responsabile del Servizio Patrimonio Mobiliare ed Acquisti ed Economo di questa Città Metropolitana andrà in pensione dal 1 settembre 2020;

PRESO ATTO della presentazione alla Ragioneria Generale dell'Ente, in data 25/08/20, per l'esercizio 2020 da parte dell'Economo, limitatamente alla gestione Gennaio / Agosto, per le ragioni di cui in premessa;

VERIFICATO che il succitato Conto, composto di n. 1 (una) pagina siglata 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 2020, limitatamente al predetto periodo, 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 2020, 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
Avv. Anna Maria Tripodo

SI ALLEGANO I SEGUENTI DOCUMENTI:

1. Conto della Gestione anno 2020;;
2. Verifica cassa 1° trimestre 2020
3. Verifica cassa 2° trimestre 2020

Oggetto: APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ECONOMO - ESERCIZIO 2020 -
GESTIONE PERIODO GENNAIO/AGOSTO 2020.

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.

Addì 26.8.2020

IL DIRIGENTE

(Avv. Anna Maria Tripodo)

(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.

Addì _____

IL DIRIGENTE

(Avv. Anna Maria Tripodo)

(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.

Addì 26 AGO 2020

2° DIR. SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI

VISTO PRESO NOTA

Messina 26/8/20 Il Funzionario

IL RAGIONIERE GENERALE

(Avv. Anna Maria Tripodo)

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

Addì 26 AGO. 2020

IL RAGIONIERE GENERALE

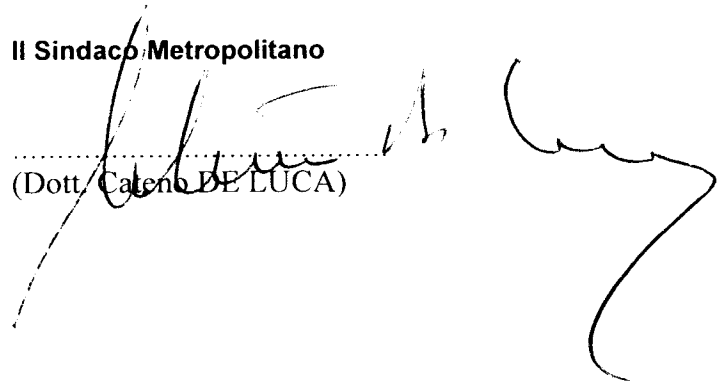
(Avv. Anna Maria Tripodo)

Decreto Sindacale n. 194 del 01 SET. 2020

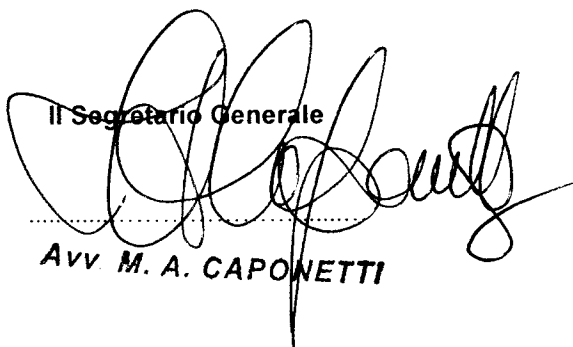
Oggetto: Approvazione Rendiconto di Gestione dell'Economo – Esercizio 2020 _ Gestione Periodo Gennaio/Agosto 2020.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Sindaco Metropolitano


.....
(Dott. Cateno DE LUCA)

Il Segretario Generale

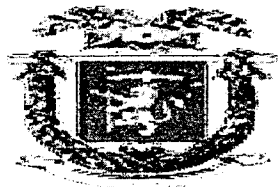

.....
Avv. M. A. CAPONETTI

Il Certificato di pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio di questa Città Metropolitana di Messina è reso in forma elettronica dal Servizio preposto.

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

Messina, _____

IL SEGRETARIO GENERALE



Città Metropolitana di MESSINA

RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ECONOMO DAL 1 GENNAIO 2020 AL 31 AGOSTO 2020

N.		ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI			VERSAMENTO IN TESORERIA			ESTREMI	
PERIODO E OGGETTO DELLA RISCO		MANDATO	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA	N. BUONO ORDINE		DELIBERAZIONE		
ORDINE	(ANTICIPAZIONI O RIMBORSI)	PAGAMENTI NN.		DEL PAGAMENTO	ORDINE	IMPORTO	DI SCARICO		
1	GENNAIO Anticipazione generica di fondi anno 2020	783	€ 25.000,00	GENNAIO Riversamento anticipazione generica di fondi	2083	€ 25.000,00	25/08/2020		
2	FEBBRAIO Anticipazione spese postali e anticip.miss.x part.corso	1334	1372 € 11.650,00	FEBBRAIO Rivers.to ant.ne part.ne corso Riversamento anticip.sp.postali	1085 2231	€ 11.650,00	06/05/2020 25/8/2020		
3	MARZO Anticipazione acquisto materiale igienico sanitario	2370	€ 3.000,00	MARZO Riversamento antic.mat.ig.san.	2230	€ 3.000,00	25/08/2020		
4	APRILE Anticipazione per part.ne videoconferenza	3168	€ 387,00	APRILE Riversamento anticipazione part.ne videoconf.za	1084	€ 387,00	06/05/2020		
5	MAGGIO			MAGGIO					
6	GIUGNO			GIUGNO					
7	LUGLIO Anticipazione per part.ne videoconferenza	6123	€ 200,00	LUGLIO Riversamento anticipazione per videoconferenza	2082	€ 200,00	25/08/2020		
		TOTALE.....	€ 40.237,00		TOTALE.....	€ 40.237,00			
decorrenza 1 settembre 2020									

decorrenza 1 settembre 2020

Messina li,

Il presente conto contiene n. 6 (SEI). registrazioni in n. 1. Pagina, divise 6 x mandati e 6 x reversali

VISTO DI REGOLARITA'

L'ECONOMO

Dott. Salvatore Parisi

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Avv. Anna Maria Tripodo

Timbro





CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale economale n. 01 del 01/04/2020

L'anno 2020, il giorno 1, del mese di Aprile, avendo ricevuto la documentazione concordata sulla situazione delle movimentazioni effettuate dall'economo; Il Collegio raccordandosi in forma telematica, composto dal Presidente, Dott. Luigi Tricoli ed i Componenti Dott. Catalano Vincenzo Calogero e Dott. Aldo Giuseppe Cinà, dopo avere assolto la documentazione di merito richiesta e ricevuta singolarmente, prende atto che l'Economo Dott. Salvatore Parisi, lavora in smart - working dal 16 marzo c.a. per ogni eventuale richiesta delucidativa, in prosieguo decide, di effettuare la verifica di cassa e della gestione del Servizio Economato alla data odierna.

Dalla documentazione delle scritture contabili tenute dall'Economo si verifica la consistenza del saldo di cassa alla data del 31/03/2020, pari a €. 32.772,31, così raffigurata:

Economo:

Cassa	€. 0
Banca Unicredit c/c 101387761 al 01/03/2020	<u>€. 32.772,31</u>
Totale	€. 32.772,31

Banca :

La verifica prosegue il giorno 1 aprile 2020 e riporta le seguenti risultanze:

Cassa al 01/04/2020	€. 0
Banca Unicredit c/c 101387761 al 01/04/2020	<u>€. 32.772,31</u>
Totale	€. 32.772,31

Il Collegio esamina la seguente documentazione:

- Prospetto delle Entrate e delle Uscite con i relativi saldi giornalieri e finali, elaborati in foglio elettronico che così si riassume :

Saldo iniziale al 01.01.2020	€. 1.673,82
Entrate totali al 02/04/2020	€. 60.585,33
Uscite totali al 02/04/2020	€. 29.486,84
Per un saldo finale pari a	€. 32.772,31

Il saldo finale risulta così composto:

Saldo Banca Unicredit c/c 101387761€ 32.772,31
Saldo cassa..... € 0

Alla data del 1 aprile 2020 l'Economo comunica ed allega copia email di richiesta provvisorio d'entrata, riguardante i diritti di segreteria relativi al mese di marzo 2020 e l'iva derivante da split su fatture pagate a marzo 2020, e più precisamente:

- Diritti di segreteria marzo 2020.....Euro	11.853,92
- Iva derivante da split payment su fatture.....Euro	388,02
Per un totale complessivo pari a Euro	12.241,94

le cui quietanze lo stesso Economo invierà al Collegio non appena l'istituto le renderà disponibili nella documentazione on line dell'home banking.

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 ha verificato, 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 (ove necessario e ricorrente)
- Fattura elettronica o scontrino fiscale
- Bonifico di pagamento
- Split payment su fattura
-

Il Collegio ha esaminato a campione i seguenti Buoni cassa:

- CCIAA – Acquisto di n.5 dispositivi di firme digitali per la Direzione Ambiente, completa di ricevuta di bonifico di Euro 350,00 + 0,71 di spese di bonifico – CRO 1101200410411443
- DIVERSI – Rimborso dipendente per acquisto materiale per Enoteca Provinciale in occasione del Corso formativo “Conoscenza, raccolta e utilizzo delle piante alimurgiche”, completo di ricevuta di bonifico di Euro 98,34 + 0,71 di spese di bonifico – CRO 1101200900409642
- OLTRELUCE – Acquisto materiale di consumo per c/IV direzione, completo di ricevuta di bonifico di Euro 136,00 + 1,79 di spese di bonifico – CRO 1201200880030058, a saldo fattura n.151 del 10 marzo 2020
- PUBLIKA srl – Acquisto guida e modulistica “Piano triennale per i fabbisogni del Personale 2020/2022”, completo di ricevuta di bonifico di Euro 56,73 +

0,71 di spese di bonifico – CRO 1101200880029883, a saldo fattura n. 250 del 25 febbraio 2020

- GIMO VETRI srl – Fornitura e posa in opera vetro per porta lato B Ragioneria Corridoio Palazzo dei Leoni, completo di ricevuta di bonifico di Euro 250,00 + 0,71 di spese di bonifico, a saldo fattura n. 1 del 14 febbraio 2020
- DIVERSI – Acquisto cartoni e rimborso dipendente, completo di ricevute di bonifico a favore di COIS di Euro 46,00+ 0,71 di spese di bonifico – CRO 1101200890005643, a saldo fattura n.41 del 4 marzo 2020 e ricevuta di bonifico di Euro 11,60 + 0,71 di spese di bonifico per rimborso dipendente
- Il Collegio prende atto che risultano versati gli importi relativi ai diritti di segreteria fino al mese di Febbraio 2020 e che è stata presentata una richiesta per provvisori d'entrata pari a Euro 11.651,46 per diritti di segreteria Marzo 2020 e split payment delle fatture pagate a marzo 2020, pari a Euro 388,02.
- 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. Vengono allegati nella Cartella denominata Reversali ed acquisiti dal Collegio, i seguenti Ordinativi riguardanti i diritti di segreteria, costi riproduzione (ove presenti) e split payment:

- Provvisorio d'entrata n.2542 di E. 5.748,89 (1)
Diritti segreteria Ottobre 2019
- Provvisorio d'entrata n.2644 di E. 167,29 (2a)
Split payment fatture novembre Anno 2029
- Provvisorio d'entrata n.2770 di E. 2.354,98 (2b)
Diritti di segreteria Novembre Anno 2019
- Provvisorio d'entrata n. 3 /2020 di E. 3,20 (3a)
Costi di riproduzione Dicembre 2019
- Provvisorio d'entrata n. 4 di E. 927,11 (3b)
Diritti di segreteria Dicembre 2019
- Provvisorio d'entrata n.331 di E. 1.028,02 (4)
Diritti di segreteria Gennaio 2020
- Provvisorio d'entrata n. 521 di E. 7.465,86 (5)
Diritti di segreteria Febbraio 2020

Il Collegio, nell'effettuare l'attività di controllo, rilevabile dalla documentazione ricevuta, rassicura ogni dubbio e non riscontra nessuna anomalia ed ha potuto constatare i riscontri contabili e ritiene la legittimità degli atti sottoposti a verifica. Conferma che rappresenta:

il saldo di banca Unicredit al 01/04/2020 è di €. 32.772,31 ,
di cui cassa contante €.0 ;
e chiude il presente verbale alle ore 13,20 , dopo averlo letto e confermato,
seguiranno le trasmissioni del file informatico firmato digitalmente dal Collegio.

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

Collegio dei Revisori dei Conti

L'anno 2020, il giorno 3, del mese di Agosto, alle ore 10.30, riunitosi il Collegio dei Revisori dei Conti nella sede dell'Ente, per preso accordo il Dott. Catalano Vincenzo Calogero, con l'intervento dell'Economo Dott. Salvatore Parisi, ed alla presenza del Dott. Fabio Russo, dà inizio alla verifica di cassa e della gestione del Servizio Economato alla data del 2 luglio 2020, come da documentazione spedita pari data dall'Economo, riferita alla data del 1/7/2020.

Si è proceduto preliminarmente, in collaborazione con l'Economo, alla verifica della consistenza di cassa alla data del 30/06/2020, pari a €. 46.761,46, al netto delle competenze di liquidazione di Euro 181,24, come si evince dalle scritture contabili dell'Economo e dal conto corrente economale n.101387761, come da foto riportata di seguito:

Cassa	€.	0
Banca Unicredit c/c 101387761 al 31/06/2020	€.	46.761,46
Totale	€.	46.761,46

Rapporto: IT 81 B 02008 16511 000101387761EUR - CITTA METROPOLITANA DI MESSINA

Situazione al 02.07.2020 ore 18:12:17 del Conto Corrente
IBAN: IT 81 B 02008 16511 000101387761
CITTA METROPOLITANA DI MESSINA

Saldo Disponibile:
al 02.07.2020
27.406,41€

ULTIMI MOVIMENTI

Elenco causali movimenti

Ordina per:

Operaz.	Valuta	Caus.	Descrizione	Importo
SALDO FINALE				46.761,46
30.06.2020	30.06.2020	018	COMPETENZE (INTERESSIONERI)	-181,24
SALDO INIZIALE				46.942,70

La verifica prosegue il giorno 2 luglio 2020 e riporta le seguenti risultanze:

Cassa al 01/07/2020	€.	0
Banca Unicredit c/c 101387761 al 01/07/2020	€.	27.406,41
Totale	€.	27.406,41

Rapporto: IT 81 B 02008 16511 000101387761EUR - CITTA METROPOLITANA DI MESSINA

Situazione al 02.07.2020 ore 18:15:49 del Conto Corrente
IBAN: IT 81 B 02008 16511 000101387761
CITTA METROPOLITANA DI MESSINA

Saldo Disponibile:
al 02.07.2020
27.406,41€

ULTIMI MOVIMENTI

Elenco causali movimenti

Ordina per:

Operaz.	Valuta	Caus.	Descrizione	Importo
SALDO FINALE				27.406,41
30.06.2020	30.06.2020	018	COMPETENZE (INTERESSONERI)	-181,24
01.07.2020	01.07.2020	208	DISPOSIZIONE DI BONIFICO BONIFICO SEPA A L.A...	-111,79
01.07.2020	01.07.2020	050	PAGAMENTI DIVERSI DIRITTI DI SEGRETERIA GIUGN...	-19.243,26
SALDO INIZIALE				46.942,70

Il Collegio esamina la seguente documentazione:

- Prospetto delle Entrate e delle Uscite con i relativi saldi giornalieri e finali, elaborati in foglio elettronico che così si riassume :

Saldo iniziale al 01.04.2020	€.	32.772,31 (saldo prec.verifica)
Entrate totali al 02/07/2020	€.	30.003,31
Uscite totali al 02/07/2020	€.	35.369,21
Per un saldo finale pari a	€.	27.406,41

Il saldo finale risulta così composto:

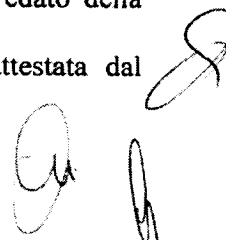
Saldo Banca Unicredit c/c 101387761.....€ 27.406,41
Saldo cassa..... € 0

Alla data del 2 luglio 2020 risultano riversati nelle casse provinciali con Provvisorio d'entrata i diritti di segreteria relativi al mese di giugno 2020 e lo split riguardante fatture pagate a luglio 2020.

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 (ove necessario e ricorrente)
- Fattura elettronica o scontrino fiscale



- Bonifico di pagamento
- Split payment su fattura

Il Revisore esamina a campione i seguenti Buoni cassa:

- Poste italiane – Acquisto di stampati per l'Archivio generale, completo di ricevuta di bonifico di Euro 58,00 + Euro 0,71 di spese di bonifico – CRO 1101201600366357
- L'Arredaufficio – Acquisto dispositivo di sicurezza anticovid – completo di ricevuta di bonifico di Euro 110,00 + 1,79 di spese di bonifico – CRO 1201201830285345
- CCIAA – Acquisto di n.1 dispositivo di firma digitale per la Direzione Ambiente, completa di ricevuta di bonifico di Euro 70,00 + 0,71 di spese di bonifico – CRO 1101201680310668
- CCIAA – Acquisto di n.1 dispositivo di firma digitale per il Comandante Polizia Metropolitana TRIOLO, completa di ricevuta di bonifico di Euro 70,00 + 0,71 di spese di bonifico – CRO 1101201770212379
- L'ARREDAUFFICIO – Acquisto materiale di consumo per la II Direzione Finanziaria, completo di ordine MEPA, ricevuta di bonifico di Euro 685,15 + 1,79 di spese di bonifico – CRO 1201201700394906
- Rimborso dipendente per anticipo spese sito istituzionale AGORA' Ufficio stampa, completo di ricevuta di bonifico di Euro 184,16 + 1,79 di spese di bonifico – CRO 1201201810394998
- Il Collegio prende atto che risultano versati gli importi relativi ai diritti di segreteria fino al mese di Giugno 2020 per Euro 19.243,26 e split payment delle fatture pagate a Giugno 2020, pari a Euro 260,73.
- 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. Vengono allegati nella Cartella denominata Reversali ed acquisiti dal Collegio, i seguenti Ordinativi riguardanti i diritti di segreteria, costi riproduzione (ove presenti) e split payment:

- Provvisorio d'entrata n.810 di E. 11.853,92 Diritti segreteria Marzo 2020
- Provvisorio d'entrata n.811 di E. 388,02 Split payment fatture Marzo 2020
- Reversali 1084 e 1085 a chiusura di anticipazioni finalizzate
- Provvisorio d'entrata n.994 Split payment su fatture Aprile 2020
- Provvisorio d'entrata n. 995 di Euro 6.245,22 Diritti segreteria Aprile 2020
- Provvisorio d'entrata n. 1059 di Euro 128,48 split payment fatture Maggio 2020
- Provvisorio d'entrata n.1187 di Euro 2.750,45 diritti di segreteria Maggio 2020
- Provvisorio d'entrata n.1310 di Euro 260,73 split payment fatture giugno 2020

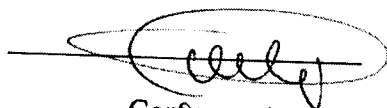

 

- Provvisorio d'entrata n.1420 di Euro 19.243,26 Diritti segreteria giugno 2020

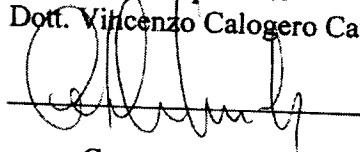
Il Revisore, nell'effettuare l'attività di controllo, non ha rilevato nessuna anomalia ed ha potuto constatare i riscontri contabili ritenendo la legittimità degli atti sottoposti a verifica. Conferma che il saldo al 01/07/2020 è di €. 27.406,41 di cui cassa contante **€ 0 e saldo banca €. 27.406,41** e chiude il presente verbale alle ore 12,40 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

