

ALL "I"



PROVINCIA di PISTOIA

AREA DI COORDINAMENTO PER LE STRATEGIE DI GOVERNANCE TERRITORIALE
FUNZIONE ECONOMATO
Dott. Agr. Renato Ferretti - DIRIGENTE
Piazza San Leone, 1 - 51100 Pistoia

PROT. N. 10878

DEL 29 GEN. 2016

DETERMINAZIONE N. 53

**OGGETTO: CONTO DELL'AGENTE CONTABILE ECONOMO DELL'ANNO 2015.
APPROVAZIONE.**

Visto il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e nello specifico gli artt. 93, comma 2, 107, 168, 181 commi 2 e 3, 191 comma 2, 223, 227, 230 e 233;

Visto in particolare l'art. 233 del D.Lgs. n° 267/2000, come modificato dalla lettera d) del comma 6 dell'art. 2-quater, D.L 7 ottobre 2008, n. 154, convertito nella Legge 4 dicembre 2008, n. 189, che recita come segue:

"Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale.....omissis" ;

Visti i modelli approvati con DPR 31.01.1996 n° 194 e successive modifiche ed integrazioni;

Richiamato il R.D. 23 maggio 1924, n. 827 e successive modifiche e integrazioni ed il D.P.R 4 settembre 2002, n. 254 e successive modifiche ed integrazioni;

Richiamata altresì la Legge 14 gennaio 1994, n. 20 avente ad oggetto: *"Disposizioni in materia di giurisdizione e controllo della Corte dei Conti"* e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il Regolamento di contabilità ;

Vista la Delibera della G.P. n. 1 del 11/01/2010 avente ad oggetto: *"Approvazione Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi"*, in particolare per la parte in cui sono specificate le competenze dell'Economista Provveditore quale Dirigente del Servizio Provveditorato e Economato;

VISTI E RICHIAMATI i Decreti Presidenziali:

- n. 235 del 20/07/2015 avente ad oggetto *"Riordino organizzativo provvisorio delle strutture e del funzionamento della provincia di Pistoia nelle more della conclusione del processo di riordino ex L. n. 56/2014 e disposizioni per la sua attuazione"*;

- n. 238 del 21/07/2015 di conferimento al dirigente Dott. Agr. Renato Ferretti, la titolarità dell'incarico dirigenziale di Responsabile dell'Area di Coordinamento per le strategie di Governance Territoriale, con decorrenza immediata fatte salve nuove disposizioni di carattere organizzativo;

Visti:

- i documenti giustificativi a corredo delle spese eseguite;
- le registrazioni nel libro giornale;
- le richieste di rimborso;
- le quietanze di versamento,
- gli altri atti dell'ufficio;

Dato atto che il Conto dell'Agente Contabile Economo dell'anno 2015, formato dal Conto dell'Agente Contabile e dal Conto della gestione dell'Economo, rispondono ai documenti giustificativi ed alle registrazioni contabili effettuate;

Richiamata la determinazione dirigenziale n° 1564 del 30/12/2014 e successive integrazioni avente ad oggetto "*Regolamento di contabilità: Anticipazione all'Economo di fondi per il servizio di cassa ed il funzionamento del fondo economale. Determinazione per l'anno 2015 del limite globale di spesa*";

Dato atto che,

- il presente provvedimento è predisposto e formulato in conformità di quanto previsto in materia dalla vigente normativa, nonché nel rispetto degli atti e direttive che costituiscono il presupposto della procedura;
- il provvedimento è assunto nell'ambito delle proprie competenze;

D E T E R M I N A

1. di approvare l'allegato Conto dell'Agente Contabile Economo relativo all'esercizio 2015 formato dal:

- 1) **Conto dell'Agente Contabile;**
- 2) **Conto della gestione dell'Economo;**

2. di dichiarare, con riferimento ai risultati del conto ed alla situazione della contabilità finanziaria, quanto segue:

a) Il conto della gestione dell'agente contabile Economo Provveditore attiene agli incassi effettuati direttamente dalla cassa economale nell'esercizio 2015. Le riscossioni effettuate dal 01/01/2015 al 31/12/2015 ammontano ad € **128,40=**. Tale importo risulta versato in tesoreria nel medesimo periodo come si evince dal conto stesso che presenta una situazione di pareggio nelle sezioni dare-avere (**All.1**);

b) Il conto della gestione dell'economo si riferisce alla gestione del fondo economale ordinario e delle anticipazioni per missioni o trasferte.

A tal fine si dà atto che:

- Al 01/01/2015 la gestione della cassa economale presenta una giacenza iniziale pari a € **0,00** (zero);
- Al 31/12/2015 la gestione della cassa economale presenta un saldo finale pari a € **0,00** (zero);
- Al 31/12/2015 si evidenzia la seguente situazione contabile:

I mandati emessi a favore dell'Economo Provveditore nel periodo 01/01/2015 – 31/12/2015 ammontano ad € **14.310,11=** (All. 2).

Tutti i mandati di pagamento emessi a favore dell'Economo risultano registrati e contabilizzati nel conto della gestione economale; tale importo corrisponde infatti al totale della sezione "anticipazioni e rimborsi periodici" del conto della gestione dell'economo.

Tutti gli ordinativi di incasso emessi a carico dell'Economo nonché le uscite effettuate sui vari fondi economali risultano registrati e contabilizzati nel conto della gestione economale; tale importo corrisponde infatti al totale della sezione "versamenti in tesoreria" ed è pari ad € 14.310,11= (€ 6.210,11= per restituzioni effettuate su partite di giro anno 2014 e 2015 (€ 1.210,11= parte residua anticipazione ordinaria 2014, € 5.000,00= anticipazione ordinaria 2015) ed € 8.100,00 per uscite sui vari fondi economali, già rimborsate all'Economo).

AVERE		DARE	
€ 0,00=	Riapertura al 01/01/2015	€ 14.310,11=	Somme pagate
€ 14.310,11=	Somme incassate	€ 0,00=	Cassa al 31/12/2015
€ 14.310,11=	TOTALE	€ 14.310,11=	TOTALE

Al 31/12/2015 la situazione degli accertamenti di competenza che fanno capo al codice bilancio 606 "Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato" del bilancio di 2015, risulta essere la seguente:

Totale importo ordinativi di incasso € **5.000,00=**

Al 31/12/2015 la situazione degli impegni di competenza che fanno capo al codice bilancio 406 "Anticipazione di fondi per il servizio economato" del bilancio 2015, risulta essere la seguente:

Totale importo mandati di pagamento..... € **5.000,00=**

Da quanto sopra discende che l'anticipazione ordinaria 2015 di € 5.000,00= attivata per il normale funzionamento del servizio di cassa, è stata interamente versata in Tesoreria in data 31/12/2015 con ordinativi di incasso n. 5738 e 5739 del 31/12/2015. Le spese effettuate sui fondi economali dal 01/01/2015 al 31/12/2015 ammontano ad € 8.100,00= già rimborsate dai Servizi Finanziari, come risulta nello schema sottostante.

PROSPETTO DI PARIFICAZIONE

Giacenza di cassa al 01/01/2015		0,00
ENTRATE		
Totale mandati di pagamento (contabilità finanziaria)		14.310,11=
Incassi vari da terzi contabilizzati		128,40=

TOTALE ENTRATE		14.438,51=
USCITE (per versamenti effettuati in tesoreria)		
1)Restituzione anticipazione ordinaria 2014 (parte residua)	1.210,11=	
2)Restituzione anticipazioni ordinaria 2015	5.000,00=	
3)Versamento alla contabilità dell'ente di incassi economali	128,40=	
Totale reversali d'incasso (contabilità finanziaria) (1+2+3)		6.338,51
USCITE (per pagamenti effettuati sui fondi economali)		
Totale pagamenti effettuati sui fondi economali dal 01/01/2015 al 31/12/2015		8.100,00=
TOTALE USCITE		14.438,51=
GIACENZA DI CASSA AL 31/12/2015		0,00=

Pertanto sulla base di quanto sopra esposto

3. di dare atto che, visto il sopraindicato prospetto di parificazione, i conti dell'Economo Provveditore si conciliano con le scritture contabili dell'ente;

4. di allegare al conto le verifiche ordinarie di cassa di competenza dei revisori dei conti effettuate rispettivamente il 09/06/2015 e il 22/10/2015 (All. 3);

5. il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile del Dirigente dei Servizi Finanziari dell'ente, il quale attesta in tal modo la corrispondenza del conto con le scritture contabili dell'ente;

6. di trasmettere a cura dell'Archivio, copia del presente provvedimento ai seguenti servizi provinciali: Funzione Economato, Servizi Finanziari, Ufficio Segreteria, Ufficio Archivio ed al Collegio dei Revisori dei Conti.

Pistoia, 15/01/2016

IL DIRIGENTE ECONOMO PROVVEDITORE
(Dott. Agr. Renato Ferretti)





PROVINCIA DI PISTOIA

OGGETTO: CONTO DELL'AGENTE CONTABILE ECONOMO PER L'ANNO 2015.
APPROVAZIONE

SERVIZI FINANZIARI

Il Dirigente dei Servizi Finanziari, in relazione alla determinazione in oggetto indicata;

Visto il Conto reso dall'agente contabile Economo relativo all'anno 2015 e formato dal:

1. Conto dell'Agente Contabile;
2. Conto della gestione dell'Economo;

Verificata la conformità, la correttezza e la congruità del conto alle scritture contabili dell'ente;

Effettuate le verifiche necessarie (la c.d. parifica del conto),

APPONE

Il visto di regolarità contabile ATTESTANTE corrispondenza del conto con le scritture contabili dell'ente;

Pistoia, **29 GEN. 2016**

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI
(Dott. Agr. Renato Ferretti)

ALLEGATO N. 1

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE

Esercizio: 2015 TUTTE LE FUNZIONI

CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE SIG. ECONOMO PROVVEDITORE

ANNO 2015

N. ORDINE	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		VERSAMENTO IN TESORERIA		NOTE
		RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA NN.	IMPORTO	
	GENNAIO	0	0,00	0	0,00	
	0 FEBBRAIO (RIMORSO COPIE)	(1)	51,00	(349)	51,00	
	MARZO (RIMORSO COPIE)	(2)	3,00	(517)	3,00	
	0 APRILE	0	0,00	0	0,00	
	0 MAGGIO (RIMORSO COPIE)	(Dal 3 Al 4)	5,20	(1267, 1423)	5,20	
	GIUGNO (RIMORSO COPIE)	(Dal 5 Al 8)	24,50	(1725)	24,50	
	0 LUGLIO	0	0,00	0	0,00	
	0 AGOSTO	0	0,00	0	0,00	
	0 SETTEMBRE (RIMORSO COPIE)	(9)	4,40	()	4,40	
	0 OTTOBRE (RIMORSO COPIE)	(10)	5,60	(2849)	5,60	
	0 NOVEMBRE	0	0,00	0	0,00	
	0 DICEMBRE (RIMORSO COPIE)	(Dal 11 Al 15)	34,70	(3376, 3414)	34,70	
			TOTALE:		TOTALE:	
			128,40		128,40	

IL DIRIGENTE
Dott. Agr. Renato Ferretti

Il Funzionario
(Maria Grazia Viviani)
M.G. Viviani

Pistoia, li 15/04/2016

Il presente conto contiene n. _____ registrazioni in n. 1 pagine

VISTO DI REGOLARITA'

L'AGENTE CONTABILE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



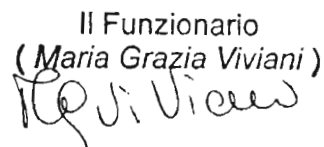
CONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENTE CONTABILE – ECONOMO PROVVEDITORE
ANNO 2015

Numero Ordinativo	Descrizione Accertamento	Data Ordinativo	Importo ordinativo
624	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 16/02/2015 AL 28/02/2015 - CASSE ECONOMICI	20/03/2015	51,00
625	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 01/03/2015 AL 15/03/2015 - CASSE ECONOMICI	20/03/2015	3,00
1707	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 01/05/2015 AL 15/05/2015 - CASSE ECONOMICI	04/06/2015	2,20
1717	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 16/05/2015 AL 31/05/2015 - CASSE ECONOMICI	04/06/2015	3,00
2440	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 16/06/2015 AL 30/06/2015 - CASSE ECONOMICI	15/07/2015	24,50
3515	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 01/09/2015 AL 15/09/2015 - CASSE ECONOMICI	06/10/2015	4,40
3904	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 01/10/2015 AL 15/10/2015 - CASSE ECONOMICI	15/10/2015	5,60
5163	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 01/12/2015 AL 15/12/2015 - CASSE ECONOMICI	17/12/2015	4,20
5255	INCASSO ENTRATE ECONOMICI DAL 16/12/2015 AL 18/12/2015 - CASSE ECONOMICI	22/12/2015	30,50
		Totale	128,40

IL DIRIGENTE
Dott. Agr. Renato Ferretti




Il Funzionario
(Maria Grazia Viviani)



ALLEGATO N. 2

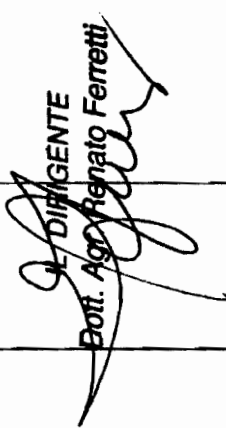

CONTO DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO

Esercizio: 2015 Funzione Economale: 1 Cassa unica

GESTIONE ANTICIPAZIONE E PICCOLE SPESE

N. ORDINE	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA			ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI O RIMBORSI)	MANDATO PAGAMENTI NN.	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N. BUONO ORDINE	
	GENNAIO (Costituzione Fondo)	(2015/24)	0,00	GENNAIO		0,00
	FEBBRAIO (Costituzione Fondo)	(DAL 2015/2 AL 2015/11, DAL 2015/1103 AL 2015/1104, DAL 2015/1984 AL 2015/1986, 2015/2176, 2015/2178)	5.000,00	FEBBRAIO (ANTICIPATI POSTALI C.I., Fondo Ordinario)	(Dal 1 Al 16, Dal 18 Al 22)	1.073,92
	MARZO (Costituzione Fondo, Rimborso periodico)		1.767,29	MARZO (ALTRE INIZIATIVE, Fondo Ordinario, Restituzione Rimborsio)	(Dal 23 Al 37)	2.557,68
	APRILE (Rimborso periodico)	(DAL 2015/2709 AL 2015/2720)	0,00	APRILE (Fondo Ordinario)	(Dal 38 Al 44)	469,50
	MAGGIO (Rimborso periodico)		2.076,21	MAGGIO (ANTICIPATI DIPENDENTI, Fondo Ordinario)	(Dal 45 Al 61)	621,64
	GIUGNO (Rimborso periodico)		0,00	GIUGNO (ANTICIPATI DIPENDENTI, ANTICIPATI POSTALI C.I., Fondo Ordinario)	(Dal 62 Al 79)	1.044,25
	LUGLIO (Rimborso periodico)	(DAL 2015/4842 AL 2015/4850, 2015/4876, 2015/4998)	986,33	LUGLIO (ANTICIPATI DIPENDENTI, Fondo Ordinario)	(Dal 80 Al 96)	395,04
	AGOSTO (Rimborso periodico)	(DAL 2015/5511 AL 2015/5516)	849,52	AGOSTO (Fondo Ordinario)	(Dal 97 Al 102)	274,14
	SETTEMBRE (Rimborso periodico)	(2015/6466, DAL 2015/6590 AL 2015/6591)	357,68	SETTEMBRE (ANTICIPATI DIPENDENTI, Fondo Ordinario)	(Dal 103 Al 127)	922,47
	OTTOBRE (Rimborso periodico)	(DAL 2015/7311 AL 2015/7318, 2015/7507)	1.286,46	OTTOBRE (Fondo Ordinario)	(Dal 128 Al 149)	795,64
	NOVEMBRE (Rimborso periodico)		0,00	NOVEMBRE (ANTICIPATI DIPENDENTI, Fondo Ordinario)	(Dal 150 Al 175)	681,84

GESTIONE ANTICIPAZIONE E PICCOLE SPESE

N. ORDINE	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA			ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO	
	PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI O RIMBORSI)	MANDATO PAGAMENTI NN.	IMPORTO	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N. BUONO ORDINE		IMPORTO
	DICEMBRE (Rimborso periodico)	(DAL 2015/8132 AL 2015/8138, DAL 2015/8905 AL 2015/8912, 2015/9121, DAL 2015/9555 AL 2015/9561)	1.986,62	DICEMBRE (ANTICIPI DIPENDENTI, Chiusura Fondo, Fondo Ordinario)	(Dal 176 Al 201)	5.473,99	
		TOTALE:	14.310,11		TOTALE:	14.310,11	
			 DIRIGENTE Dott. Agostino Ferretti				
				Il Funzionario (Maria Grazia Viviani) 			



Pistoia, li 15/01/2016
 Il presente conto contiene n. _____ registrazioni in n. 2 pagine
VISTO DI REGOLARITA'

L'ECONOMO

 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARI

CONTO DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO PER L'ANNO 2015

..	Data	Descrizione Liquidazione	Importo
2	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	22,02
3	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	85,00
4	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	6,00
5	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	5,40
6	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	153,40
7	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	291,90
8	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	112,20
9	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	173,56
10	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	109,65
11	02/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014 Cassa unica	118,98
24	03/02/2015	Anticipazione parziale fondo cassa economale anno 2015	5.000,00
1103	23/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/12/2014 AL 11/12/2014 Cassa unica	82,00
1104	23/02/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 26/02/2014 AL 23/12/2014 Cassa unica	50,00
1984	20/03/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2015 AL 28/02/2015 Cassa unica	12,30
1985	20/03/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2015 AL 28/02/2015 Cassa unica	23,01
1986	20/03/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2015 AL 28/02/2015 Cassa unica	50,00
2176	24/03/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/03/2015 AL 24/03/2015 Cassa unica	6,97
2178	24/03/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/03/2015 AL 24/03/2015 Cassa unica	464,90
2709	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	10,98
2710	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	379,50
2711	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	7,00

2712	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	3,00
2713	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	234,40
2714	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	437,82
2715	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	30,30
2716	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	12,19
2717	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	30,00
2718	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	402,33
2719	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	231,30
2720	17/04/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 02/04/2015 Cassa unica	297,39
4842	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	110,64
4843	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	98,30
4844	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	23,00
4845	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	156,90
4846	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	18,00
4847	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	31,50
4848	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	28,40
4849	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	20,00
4850	02/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/04/2015 AL 10/06/2015 Cassa unica	365,60
4876	03/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 24/06/2015 Cassa unica	114,30
4998	09/07/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 11/06/2015 AL 11/06/2015 Cassa unica	19,69
5511	04/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 11/06/2015 AL 29/07/2015 Cassa unica	10,28
5512	04/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 11/06/2015 AL 29/07/2015 Cassa unica	41,30
5513	04/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 11/06/2015 AL 29/07/2015 Cassa unica	78,00

5514	04/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 11/06/2015 AL 29/07/2015 Cassa unica	2,20
5515	04/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 11/06/2015 AL 29/07/2015 Cassa unica	16,50
5516	04/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 11/06/2015 AL 29/07/2015 Cassa unica	701,24
6466	28/08/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 01/07/2015 AL 01/07/2015 Cassa unica	27,48
6590	15/09/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 24/06/2015 AL 02/07/2015 Cassa unica	163,70
6591	15/09/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 20/05/2015 AL 26/06/2015 Cassa unica	166,50
7311	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	37,22
7312	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	453,06
7313	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	202,10
7314	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	171,94
7315	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	29,50
7316	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	9,05
7317	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	215,59
7318	07/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 30/07/2015 AL 02/10/2015 Cassa unica	3,00
7507	20/10/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 11/09/2015 AL 23/09/2015 Cassa unica	165,00
8132	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	12,18
8133	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	681,50
8134	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	9,50
8135	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	9,40
8136	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	4,80
8137	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	7,50
8138	17/11/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 03/10/2015 AL 09/11/2015 Cassa unica	94,87
8905	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMALI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	12,34

8906	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	48,00
8907	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	6,00
8908	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	20,00
8909	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	47,90
8910	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	7,70
8911	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	200,78
8912	11/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 10/11/2015 AL 09/12/2015 Cassa unica	34,44
9121	14/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 17/11/2015 AL 17/11/2015 Cassa unica	337,50
9555	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 30/12/2015 Cassa unica	11,57
9556	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 30/12/2015 Cassa unica	80,00
9557	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 30/12/2015 Cassa unica	72,00
9558	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 30/12/2015 Cassa unica	2,25
9559	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 30/12/2015 Cassa unica	50,00
9560	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 01/01/2015 AL 30/12/2015 Cassa unica	72,79
9561	30/12/2015	RIMBORSO SPESE ECONOMICI DAL 03/12/2015 AL 29/12/2015 Cassa unica	163,60
Totale			14.310,11

IL DIRIGENTE
 Dott. Agr. Renato Ferretti



Il Funzionario
 (Maria Grazia Viviani)

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
PROVINCIA DI PISTOIA**

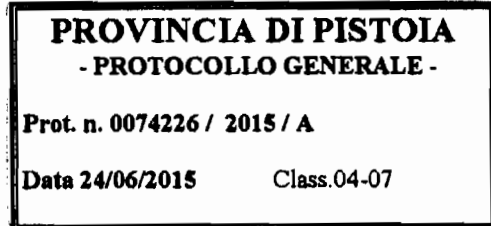
VERIFICA TRIMESTRALE DELLA CASSA ECONOMALE

L'anno duemilaquindici il giorno *nove* del mese di *Giugno* alle ore 15,30 l'Organo di Revisione economico/finanziaria composto da:

Dott.ssa Monica Bigazzi – Presidente del Collegio dei Revisori
Dott. Franco Pacini – Componente Collegio dei Revisori
Dott. Gianluca De Simone - Componente Collegio dei Revisori

- assistito da:

rag. Maria Grazia Viviani – Istruttore Direttivo Amministrativo Servizio Economato appositamente delegata dall'Agente Contabile dott.ssa Ilaria Ambrogini



ha proceduto alla verifica di cassa alla data del 9/06/2015, dalla quale è scaturita la seguente situazione riferita alla data di chiusura del giorno 9/06/2015 non essendo intervenuti movimenti all'ora della presente verifica.

- La consistenza fisica dei valori in cassa (allegato 1) alla data odierna è risultata essere la seguente:

N /ASSEGNI (A/C)	Euro	0,00
CONTANTI:	Euro	3.881,16

TOTALE	Euro	3.881,16

- La consistenza del giornale di cassa, tenuto in forma automatizzata, esibito dall'Economo, alla data odierna (allegato n 1-2-3) risulta essere pari a Euro 3.881,16;
- La consistenza della prima nota di cassa tenuta manualmente (allegato n 1-3) è pari ad Euro 3.881,16.

SITUAZIONE AL 09.06.2015

1) Dalle scritture contabili della Provincia (allegati nn. 4-5)

Fondo di cassa al 01.01.2015	+	€ 0,00
Reversali emesse a carico dell'Economato al 09.06.2015 per versamenti dell'Economato in Tesoreria all.4	-	€ 1.269,31
Mandati emessi a favore Economato al 09.06.2015 all.5	+	€ 8.843,50
Giacenza al momento della verifica secondo la contabilità generale (TOTALE 1)	=	€ 7.574,19

Il Funzionario
(Maria Grazia Viviani)

M. G. Viviani



verifica cassa economale al 09.06.2015

IL DIRIGENTE
Dott. Agr. Renato Ferretti

R. Ferretti

2) Dai documenti contabili del Servizio Economato

Giacenza di cassa al 01.01.2015	+	€ 0,00
ENTRATE		
Totale mandati incassati Economo al 09.06.2015	+	€ 8.843,50
Incassi vari da terzi contabilizzati	+	€ 59,20
TOTALE ENTRATE	+	€ 8.902,70
USCITE		
Pagamenti effettuati alla data del 09.06.2015	-	€ 3.752,23
Totale reversali	-	€ 1.269,31
Incassi da terzi già versati in attesa di reversale	-	€ 0,00
TOTALE USCITE	-	€ 5.021,54
Giacenza al momento della verifica secondo la contabilità economale (TOTALE 2)	=	€ 3.881,16

Successivamente viene esaminata la differenza di € 3.693,03 fra i totali 1 e 2 (7.574,19- 3.881,16) che è dovuta a:

PAGAMENTI EFFETTUATI (CREDITI):	+	3.752,23
INCASSI PERVENUTI (DEBITI)	-	59,20
MANDATI DA INCASSARE	+	
TOTALE	=	5.693,03

3.693,03

e pertanto le due situazioni risultano riconciliate.

Il Collegio passa ad esaminare a campione alcuni mandati e reversali.

A questo proposito si allegano anche i prospetti (allegati nn 6-7) predisposti dal Servizio Economato.

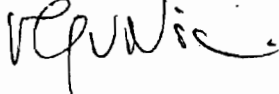
Il Collegio, anche in considerazione della presa visione della documentazione fornita inerente le modalità di utilizzo dei mezzi provinciali oggetto di richiesta nel corso della precedente verifica, viste le modalità gestionali delle somme liquide a disposizione del servizio economale, formula invito all'Ente a dotarsi di idonea regolamentazione inerente la dotazione della cassa economale riservando una specifica attenzione sull'utilizzo degli autoveicoli di servizio.

Il presente verbale viene pertanto trasmesso al Segretario Generale ai fini del perfezionamento del regolamento interno e per l'adozione dei provvedimenti ritenuti più opportuni.

La riunione termina alle ore 16,15.
Pistoia, li 09.06.2015

Per delega
Istruttore Direttivo Economato

Rag. Maria Grazia Viviani




IL DIRIGENTE
Dott. Agt. Renato Ferretti

Il Collegio dei Revisori

Dott. ssa Monica Bigazzi

Dott. Franco Pacini

Dott. Gianluca De Simone

Verbale del Collegio dei Revisori n. 8 del 22/10/2015

L'anno duemilaquindici (2015) e questo giorno 22 (ventidue) del mese di ottobre il Collegio dei Revisori dei conti: Rag. Viviana Brazzini (Presidente) e Dott. Prota Maurizio, alle ore 10.00 effettua la verifica di tesoreria al 30.09.2015 e dell'agente contabile economo:

Visti:

- lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- l'art. 223 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali);

Il Collegio dei Revisori effettua la verifica di cassa del servizio di tesoreria Provinciale, gestito da Cassa di Risparmio di Pistoia e della Lucchesia alla data del 30.09.2015.

ATTESTA QUANTO SEGUE

TESORERIA Provinciale – Il saldo della Tesoreria Provinciale alla data del 30.09.2015 risultante dal giornale di cassa (allegato A) è pari ad € **22.814.722,46**.

Saldo iniziale di cassa al 01/01/2015	+	€	17.779.619,17
Riscossioni (Reversali emesse + provvisori da regolarizzare)	+	€	47.254.058,64
Pagamenti (Mandati emessi + provvisori da regolarizzare)	-	€	42.218.955,35
Saldo al 30.09.2015		€	22.814.722,46
Di cui:			
Vincoli speciali c/o il conto bancario	+	€	1.857.008,44
In b.i. c/c infruttifero	+	€	20.957.714,02
Totale al 30.09.2015		€	22.814.722,46

La situazione di diritto sulla base delle scritture contabili dell'Ente alla stessa data di riferimento è la seguente (All. B/1 – B/2):

Saldo iniziale di cassa al 01/01/2015	+	€	17.779.619,17
Reversali ultima emessa n. 3428	+	€	36.680.007,29
Mandati ultimo emesso n. 7269	-	€	42.471.847,19
Saldo di diritto al 30.09.2015	-	€	11.987.779,27

PROVINCIA DI PISTOIA
- PROTOCOLLO GENERALE -
Prot. n. 0133252 / 2015 / A
Data 23/10/2015 Class. 14-17

la situazione di diritto e la situazione di fatto, pari ad € 10.826.943,19 è determinata dalle seguenti poste:

Reversali non prese in carico al 30/09/15	-	€	1.518,32
Reversali annullate	+	€	0
Reversali emesse e non riscosse	-	€	110.571,76
Incassi senza reversali	+	€	10.686.141,43
Mandati non presi in carico	+	€	70.328,68
Mandati annullati	-	€	
Mandati non pagati	+	€	443.730,98
Pagamenti da regolarizzare	-	€	261.175,82
differenza		€	10.826.943,19

La differenza con il saldo risultante presso la Sezione provinciale dello Stato alla data del 30.09.2015 è la seguente (All. C).

Presso la Banca d'Italia secondo i dati del Tesoriere al 30.09.2015	+	€	20.957.714,02
Presso la Banca d'Italia al 30.06.2015	-	€	21.089.054,99
Differenza al 30.09.2015		€	131.340,97

La differenza è dovuta:

- allo sbilancio dei movimenti di tesoreria al 30 settembre 2015 per di € 131.340,97 come da attestazione della Banca Tesoriere (All. D)

Il Collegio accerta:

- che sono depositati presso il tesoriere in apposito conto infruttifero depositi cauzionali provvisori e definitivi per € 110.792,67.
- che non vi sono pignoramenti in essere al 30.09.2015.
- che vi è un conto titoli con libretti postali nominalivi in deposito per € 6.600,00

Come da attestazione resa dal Tesoriere (All. E)

Successivamente il Collegio dei Revisori prosegue la verifica accertando che alla data del 30.09.2015 il saldo dei conti correnti postali intestati all'Amministrazione Provinciale di Pistoia era il seguente (allegato F), secondo i documenti cartacei nella disponibilità dei servizi finanziari nonché dalla stampa dei relativi documenti home-banking:

	n. Conto corrente postale	ufficio	Saldo al 30.09.2015
1	14028518 - Tesoreria	finanziario	5.610,40
2	8290306 - Cosap	finanziario	141.034,39
3	8287882 - Demanio Idrico	finanziario	2.281,07

La verifica presso il Tesoriere termina alle ore 11.45

Il Collegio , integrato dalla presenza della Dott.ssa Lucia Bordigoni alle ore 14:00 prosegue con la verifica trimestrale di Cassa del Servizio Economato come da documento allegato (F).

Il Collegio rilascia il parere n. 5 del 22.10.2015 sulla proposta di decreto Presidenziale avente ad oggetto: "Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015. Variazioni d'urgenza alle previsioni di competenza 2015. 1^ Variazione ."

Il Collegio procede nella compilazione del questionario SIQUEL rendiconto 2014 per le province.

Il Collegio chiude la seduta alle ore 17:00.

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is the most prominent and appears to be 'M. P. ...'. Below it are two other signatures, one of which is partially obscured by the first. The signatures are written in a cursive, somewhat stylized hand.

Allegato F
VERIFICA TRIMESTRALE DELLA CASSA ECONOMALE

L'anno duemilaquindici (2015) e questo giorno 22 (ventidue) del mese di ottobre il Collegio dei Revisori dei conti: Rag. Viviana Brazzini (Presidente), Dott. Prota Maurizio, Dott.ssa Lucia Bordigoni alle ore 14.00 effettuano la verifica presso l'economato con data di riferimento 21.10.2015 assistiti dal Rag. Maria Grazia Viviani - I.D.A. Servizio Economato - appositamente delegata dal Dirigente del Servizio Finanziario Dott. Ferretti, con le seguenti risultanze:

La consistenza fisica dei valori in Cassa (allegato n.1) alla data del 22.10.2015 risulta essere Euro 4.221,29 in contanti;

La consistenza del giornale di Cassa, tenuto in forma automatizzata, esibito dall'Economato alla data del 22.10.2015 (all.n. 2) risulta essere pari ad Euro 4.221,29, pari alla consistenza risultante dalla prima nota cassa (all.n.2 e 3);

Non ci sono stati movimenti nella data del 22.10.2015;

La consistenza di Cassa è stata riscontrata fisicamente e corrisponde fedelmente.

Di seguito si replegano le voci di dettaglio tratte dalle contabili del servizio economato che concorrono alla determinazione del saldo finale di Cassa:

Descrizione	Importo
Giacenza di Cassa 01.01.2015	€ 0,00
ENTRATE	
Totale Mandati Incassati Economato al 21.10.2015	€ 12.323,49
Incassi vari da terzi contabilizzati	€ 93,70
TOTALE ENTRATE	€ 12.417,19
USCITE	
Pagamenti effettuati al 21.10.2015	-€ 6.892,09
Totale Reversali	-€ 1.303,81
Incassi da Terzi versati in attesa di Reversale	€ 0,00
TOTALE USCITE	-€ 8.195,90
GIACENZA DI CASSA CONTABILE	€ 4.221,29

Il Collegio esamina a campione alcuni Buoni di Pagamento, riscontrandone la regolarità.

Il Collegio suggerisce al Servizio Economato di procedere all'adozione di procedere all'adozione di specifici atti di rendicontazione almeno con cadenza trimestrale delle varie anticipazioni ricevute a chiusura delle stesse, dotandosi altresì di un conseguente Regolamento Economale e di Contabilità.

La verifica del servizio si chiude alle 15:30.

Per delega. Istruttore Direttivo Economato. (Rag. Maria Grazia Viviani)

Il Collegio

Rag. Viviana Brazzini (Presidente)

Rag. Maurizio Prota (Componente)

Dott.ssa Lucia Bordigoni (Componente)

[Handwritten signatures of Viviana Brazzini, Maurizio Prota, and Lucia Bordigoni]

249

IL DIRIGENTE
Dott. Agr. Renato Ferretti
[Handwritten signature of Renato Ferretti]



Il Funzionario
(Maria Grazia Viviani)
[Handwritten signature of Maria Grazia Viviani]