



Comune di Campo nell'Elba
Provincia di Livorno

AREA
FINANZIARIA - TRIBUTARIA

Pubblicata 14 FEB. 2014

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

AREA FINANZIARIA - TRIBUTARIA

N.15 del 05/02/2014

OGGETTO: ESSE IN - INCARICO AGGIORNAMENTO INVENTARI, REDAZIONE CONTO DEL PATRIMONIO, CONTO ECONOMICO E PROSPETTO DI CONCILIAZIONE RELATIVI AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2013.

II RESPONSABILE
SERVIDEI DR. STEFANO

a cura della Ragioneria

Esecutivo il

Emesso mandato n.

il

VISTO il Provvedimento del Sindaco n. 3549 del 2.12.2010 con il quale viene indicato il Dott. Stefano Servidei quale Responsabile dell' Area Finanziaria – Tributaria;

RICHIAMATA la deliberazione n.53 del 9/4/2001 con la quale si incaricava la Ditta ESSE IN di Castelnuovo Garfagnana dell'aggiornamento e l'adeguamento al D.Lgs 267/2000 degli inventari Comunali;

CONSIDERATO che l'Ente al momento non ha implementato un sistema informativo per la gestione ed aggiornamento degli Inventari causa tra le altre la carenza di personale da destinare a tale funzione;

CONSIDERATO che oggetto di questo Atto sono sia l'aggiornamento dell'inventario dei beni "Mobili" di competenza dell'Economo Comunale e quindi riconducibile all'Area Finanziaria, sia l'aggiornamento dell'inventario beni "Immobili" di competenza del Servizio Demanio e Patrimonio nella responsabilità dell'Area Tecnica – Edilizia ed Urbanistica;

PRESO ATTO che per motivi sia di convenienza economica che organizzativa è stato deciso che fosse il Responsabile dell'Area Finanziaria, anche per conto del Responsabile del Servizio Demanio e Patrimonio ad occuparsi dell'affidamento di specifico incarico ad un soggetto esterno per la gestione ed aggiornamento ordinario degli Inventari Comunali;

SENTITO il Responsabile del Servizio Demanio e Patrimonio e ricevuta dallo stesso la delega ad individuare il soggetto esterno destinatario dell'incarico di cui trattasi;

CONSIDERATO che allo stato delle cose l'ufficio Ragioneria non ha sviluppato una specifica procedura informatica per la redazione del Conto del Patrimonio, del Conto Economico e del Prospetto di Conciliazione componenti obbligatori del Rendiconto della Gestione ai sensi dell'art.227 del D.Lgs 267/2000 ;

PRESO ATTO della necessita, relativamente al Rendiconto della Gestione anno 2013, di affidare ad un soggetto esterno all'Ente l'aggiornamento ordinario degli Inventari e di conseguenza la redazione del Conto del Patrimonio, Conto Economico e Prospetto di Conciliazione;

DATO ATTO che nella piattaforma degli acquisti in rete per la Pubblica Amministrazione CONSIP e precisamente nel Mercato Elettronico MEPA tale servizio nell'articolazione oggetto dell'affidamento, non è compreso;

CONSIDERATO che per diversi esercizi finanziari è stata incaricata annualmente la Ditta "Esse In" di Castelnuovo Garfagnana dell'aggiornamento degli inventari Comunali e della redazione del Conto del Patrimonio, del Conto Economico e del Prospetto di Conciliazione ai sensi del D.lgs.267/2000;

VISTO il relativo preventivo di spesa acquisito in data 5/2/2014 al prot.1674 della Ditta ESSE IN, che per l'intero servizio da svolgere per l'anno di competenza 2013 chiede una somma complessiva di €3.100,00 + I.V.A, stesso importo richiesto dall'anno 2008 (allegato) ;

CONSIDERATO il corrispettivo richiesto congruo rispetto alla modalità di svolgimento del servizio di cui trattasi come specificato nell'allegato "preventivo/proposta tecnica", rispetto anche ad altre proposte presentate negli anni da altre ditte;

PRESO ATTO della serietà e professionalità dimostrata dalla Ditta ESSE IN nei precedenti incarichi affidatigli;

RITENUTO importante assicurare comunque una continuità nelle modalità di aggiornamento degli inventari e della redazione del Conto del Patrimonio, del Conto Economico e del Prospetto di Conciliazione ai sensi del D.lgs.267/2000;

PRESO ATTO del rispetto dell'art.163 T.U.E.L. in quanto trattasi di spesa non frazionabile;

VISTO il Codice Identificativo di Gara (C.I.G.) **N° Z8B0DA7C07**

CONSIDERATO che agli atti è presente la dichiarazione sul conto dedicato;

CONSIDERATO che il DURC è stato richiesto in data 4/2/2014 e che nel frattempo ne abbiamo acquisito uno direttamente da parte della ditta, ancora in corso di validità, che rileva la regolarità contributiva della medesima;

VISTI gli artt.107 e 151, comma 4), del D.lvo 267/2000;

D E T E R M I N A

- 1) di incaricare la Ditta "ESSE in" Srl di Castelnuovo Garfagnana dell'aggiornamento e l'adeguamento ai sensi del D.Lgs 267/2000 degli inventari Comunali al 31.12.2013, della redazione del prospetto di conciliazione, del Conto economico, del conto del patrimonio per il corrispettivo totale di €. 3.100,00 oltre iva e quindi €.3.782,00, Iva compresa;
- 2) di imputare la spesa di €. 3.782,00 sull'intervento 1010303 – Cap.80 -"GESTIONE UFFICI - ALTRE PRESTAZIONI " del Bilancio 2014, in corso di redazione e di prossima approvazione;

DETERMINAZIONE N. 15 del 05/02/2014

Pubblicata il

OGGETTO: ESSE IN - INCARICO AGGIORNAMENTO INVENTARI, REDAZIONE CONTO DEL PATRIMONIO, CONTO ECONOMICO E PROSPETTO DI CONCILIAZIONE RELATIVI AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2013.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Per quanto attiene la regolarità tecnica dell'atto si esprime :

parere favorevole

Campo nell'Elba, 05/02/2014

IL RESPONSABILE
SERVIDEI DR. STEFANO



VISTO

Di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria del presente provvedimento

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Campo nell'Elba , lì

14 FEB. 2014



Entrate :

Risorsa	Capitolo /Art.	Accertamento	Importo

Uscite :

Intervento	Capitolo/Art.	Impegno	Importo



Comune di Campo nell'Elba

Provincia di Livorno

Certificato di Impegno del 14/02/2014

Impegno N.: 145 / 2014

Importo: 3.782,00

Riferimento Bilancio / P.E.G.: 1010303 - 80 / 0

Codice: 1010303 Resp.: DR. SERVIDEI STEFANO

GESTIONE UFFICI - ALTRE PRESTAZIONI

Beneficiario: ESSE IN S.R.L.

Oggetto: ESSE IN - INCARICO AGGIORNAMENTO INVENTARI, REDAZIONE CONTO DEL PATRIMONIO, CONTO ECONOMICO E PROSPETTO DI CONCILIAZIONE RELATIVI AL RENDIC

Delibera AFT - 15 / 2014

IN ATTESA DI ESECUTIVI

Stanziamiento: 14.000,00

Impegnato: 7.782,00

Disponibilità: 6.218,00



Società di Servizi dello Studio Vergamini



Lo studio Vergamini e la Esse In srl hanno un sistema di qualità certificato di gruppo Uni En Iso 9001:2008

Comune di Campo nell'Elba
Provincia di Livorno

Protocollo n° 0001674 del 05-02-2014
Arrivo 8:56:48



Spett.le
Amministrazione Comunale
di
57034 CAMPO NELL'ELBA (LI)

OGGETTO: Aggiornamento Inventario e Redazione Prospetto di Conciliazione, Conto Economico, del Patrimonio e della Relazione ex art. 231 Tuel – Previsione annuale e triennale.

Alla c.a. del Sig. Baldetti

Facciamo seguito ai colloqui telefonici intercorsi con codesta Amministrazione per formulare, qui di seguito, il preventivo di spesa per la realizzazione dei seguenti servizi:

1. *Aggiornamento Inventari;*
2. *Redazione del Prospetto di Conciliazione, Conto Economico, del Patrimonio e della Relazione ex art. 231 Tuel;*
3. *Servizio opzionale gratuito di Terminal Server;*
4. *Corrispettivo.*

I - Aggiornamento Inventari

Il servizio di aggiornamento dell'inventario consiste nella concreta registrazione di tutti gli incrementi, decrementi e variazioni intervenute durante l'anno 2013 negli inventari dei beni mobili ed immobili.

Tali aggiornamenti vengono fatti utilizzando le seguenti metodologie, che risulteranno diversificate in base alla tipologia dei movimenti da registrare, e cioè:

1. Incrementi derivanti dalla gestione finanziaria: utilizzando la documentazione che avrete individuato su nostro suggerimento e che ci avrete trasmesso con metodologie da concordare, provvederemo ad analizzare tutti i pagamenti effettuati in c/capitale che interessano i beni in inventario (segnatamente nei primi sei interventi del titolo secondo della spesa) ed effettueremo le registrazioni necessarie (quali, per esempio, acquisti di nuovi beni sia mobili che immobili, incrementi di valore su beni esistenti per manutenzioni straordinarie, ecc.) tenendo conto sia dell'iva eventualmente detratta sia dei contributi finalizzati, se utilizzati.

Evidenzieremo, inoltre, con apposita nota, eventuali mandati da classificare altrove. Al termine dell'intervento, infatti, oltre agli elaborati inventariali aggiornati, vi forniremo un prospetto di raccordo fra il totale dei mandati emessi e l'ammontare confluito nelle variazioni da conto finanziario del Conto del Patrimonio, affinché possiate tener conto di ciò nella determinazione delle altre poste del conto del patrimonio stesso. Va da se che, qualora ci sia stata affidata anche

- la completa redazione del Conto del Patrimonio, tali risvolti saranno gestiti completamente a nostra cura.
2. Cessioni: sulla base della documentazione afferente gli accertamenti dell'esercizio relativi a cessioni di beni patrimoniali che ci farete pervenire, provvederemo ad effettuare le relative registrazioni. Se l'ente è obbligato alla redazione del conto economico e del prospetto di conciliazione dovrà aver cura di gestire le plusvalenze o minusvalenze che ne dovessero derivare le quali, comunque, vengono determinate dalla nostra procedura software. Se, invece, ci è stata affidata anche la redazione di detti prospetti la gestione di tali fattispecie avverrà a nostra cura.
 3. Spostamenti di beni, dismissioni senza corrispettivo ed altro: per quanto concerne gli spostamenti fisici dei beni mobili avvenuti all'interno dell'Ente, provvederemo a fornirvi bozza della modulistica da mettere a disposizione degli assegnatari per il reperimento dei relativi elementi, sulla base dei quali effettueremo le opportune registrazioni. In modo informale, infine, acquisiremo le informazioni relative ad altre particolari operazioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Nel ricordarvi che sarà nostra cura seguire le evoluzioni normative della materia ed adeguare l'inventario in conseguenza, precisiamo che al termine dell'aggiornamento vi saranno trasmessi i seguenti elaborati:

- i registri degli inventari aggiornati corredati dalla relativa banca dati;
- il *Conto del Patrimonio* compilato in ogni sua parte, limitatamente alle *immobilizzazioni materiali*, compreso il calcolo degli ammortamenti;
- l'ammontare complessivo delle *quote di ammortamento* da indicare nel *Conto Economico*;
- il prospetto di raccordo fra gli incrementi finanziari del Conto del Patrimonio ed i mandati emessi in c/capitale sopra meglio descritto.

**2 - Redazione Prospetto di Conciliazione, Conto Economico, del Patrimonio e
Relazione ex art. 231 Tuel**

Il servizio offerto consiste nella *redazione del Prospetto di Conciliazione, Conto Economico e del Patrimonio* per l'esercizio 2013, nella effettuazione delle necessarie scritture rettificative, nella predisposizione della relazione prevista dall'art. 231 Tuel, nella compilazione e consegna dei seguenti documenti, corredati dei relativi files il cui formato è riportato a fianco di ognuno:

- *Conto del Patrimonio* (file.xls) compilato in ossequio ai criteri di valutazione ed ai principi contabili vigenti, con la corretta classificazione degli incrementi e decrementi sia di natura finanziaria che provenienti da altre cause;
- *Conto Economico* (file.xls) redatto sulla base dei dati confluiti ed appositamente rettificati, ove occorra, nel prospetto di conciliazione;
- *Prospetto di Conciliazione* (file.xls) dell'Entrata e della Spesa, che accoglie gli elementi provenienti dalla contabilità finanziaria, gli storni delle rettifiche precedentemente effettuate e le risultanze delle scritture rettificative da noi predisposte;
- *Relazione* (file.doc) contenente i criteri utilizzati per la redazione dei tre suddetti elaborati, dettagli, comparazioni, analisi e grafici, riferiti alle poste confluite nelle scritture sopra descritte.

Le caratteristiche salienti del servizio possono così riassumersi:

- **Impegno minimo per l'Ente:** per la predisposizione dell'elaborato occorre il Conto del Bilancio e la copia della dichiarazione Iva (o bozza o riepiloghi sostitutivi). Saranno necessari altri atti (da noi indicati e consigliati) la cui indisponibilità, pur rilevando in termini di perfezione, non pregiudica il raggiungimento del risultato; *al resto ci pensiamo noi*;

- La realizzazione dell'intervento viene effettuata in modo congiunto da parte di Esse In (con la sua struttura e risorse) e dallo studio professionale del Rag. Fabio Vergamini, Commercialista, Revisore Contabile, presidente della stessa società. Ne consegue il congiunto utilizzo di *professionalità*, know how ed esperienze maturate sia nel pubblico che nel privato;
- Il progetto è stato sviluppato individuando per ogni casistica soluzioni tecniche alternative che verranno percorse in caso di indisponibilità di una parte della documentazione;
- Vengono applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione correntemente riconosciuti ed utilizzati: Ammortamenti, accantonamenti, ratei e risconti, rettifiche relative all'iva, valutazione delle partecipazioni e dei titoli, suddivisione delle movimentazioni patrimoniali nelle classificazioni richieste, analisi delle variazioni delle immobilizzazioni, vengono effettuate in autonomia da parte della nostra azienda.
- Le voci del Conto Economico, del Patrimonio e del Prospetto di Conciliazione saranno oggetto di un'analisi specifica nella relazione sopra richiamata.

I suddetti concetti sono meglio precisati e descritti nel *progetto* allegato alla presente cui si rinvia.

I *tempi* di esecuzione del servizio, anche in considerazione del fatto che gli elaborati economico-patrimoniali possono essere redatti solo dopo la predisposizione del Conto del Bilancio, sono *molto contenuti*.

Nei corrispettivi che seguono è inoltre compresa l'attività necessaria a fornire, ove richiesti, gli opportuni chiarimenti a funzionari, dirigenti, amministratori e *revisori* e ad elaborare le risposte in sede tecnica ad eventuali richieste della competente sezione della Corte dei Conti.

3 – Servizio opzionale gratuito di Terminal Server

In relazione alla continua evoluzione tecnologica e nel quadro delle iniziative tendenti al miglioramento dell'efficienza dei servizi ed alla riduzione dei costi di gestione degli Enti Locali rese necessarie dall'attuale situazione congiunturale, abbiamo ritenuto opportuno mettere a disposizione degli Enti nostri clienti un servizio opzionale e gratuito di Terminal Server.

Con tale iniziativa proponiamo di ospitare il software ed il data base degli inventari su nostri server, anziché sui computers dell'ente, sollevando così quest'ultimo dall'onere di dotarsi delle risorse hardware necessarie né di preoccuparsi delle copie di backup del data base che saranno effettuate a nostra cura.

L'accesso avverrà per mezzo di apposita icona, che vi invieremo per e-mail assieme alle credenziali necessarie (nome utente e password). La gestione e sostituzione delle passwords sarà interamente gestita dal sistema nel rispetto delle norme previste in materia di privacy.

Per Vostra tutela, unitamente alle credenziali di accesso, Vi forniremo un indirizzo di rete con il quale in ogni momento potrete scaricare via ftp sia il software che il data base aggiornati.

Il servizio è accessorio all'incarico di aggiornamento degli inventari, avrà la stessa durata e sostituirà l'invio e la ricezione dei supporti informatici degli aggiornamenti nonché la loro installazione sui computers dell'ente, operazione che peraltro ci risulta spesso ineseguita con la conseguente inutilizzabilità di fatto del software e/o del data base.

L'ente avrà quindi a disposizione i dati degli inventari con la più ampia flessibilità possibile in quanto gli stessi potranno essere consultati *full time* e da *qualsiasi computer*, anche non ubicato negli uffici dell'Ente.



Società di Servizi dello Studio Vergamini

L'adesione al servizio gratuito di Terminal Server Vi verrà richiesta al momento dell'affidamento dell'incarico e sarà revocabile in qualsiasi momento con semplice comunicazione anche a mezzo fax o e-mail.

4 - Corrispettivo

Il corrispettivo che deve esserci riconosciuto per quanto sopra, relativamente all'anno 2013, ammonta ad euro **3.100,-** oltre Iva di legge, pari a quanto praticato per lo scorso anno.

Pagamenti : alla consegna degli elaborati.

A Vostra completa disposizione per qualsiasi eventuale chiarimento o integrazione dovesse rendersi necessario, ci è gradito l'incontro per porgerVi i nostri più distinti saluti.

Castelnuovo di Garfagnana (LU), lì 4 febbraio 2014.

Esse In Srl