

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
SERVIZIO BILANCIO PAGAMENTI RISCOSSIONI

REGISTRO DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO		REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI
N. 61 DEL 14-10-2022		N. 539 DEL 19-10-2022

Oggetto: | Parifica conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2021

Dal Responsabile del Servizio **BILANCIO PAGAMENTI RISCOSSIONI**, , viene sottoposta all'approvazione del **RESPONSABILE DEL SETTORE**, la seguente:

PROPOSTA DI DETERMINAZIONE

1

PREMESSO:

- **CHE** con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - c. 3 - della Costituzione;
- **CHE**, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

PREMESSO che l'art. 93 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 in materia di responsabilità patrimoniale così recita:

"1. Per gli amministratori e per il personale degli enti locali si osservano le disposizioni vigenti in materia di responsabilità degli impiegati civili dello Stato.

2. Il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti.

3. Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'articolo 74 del regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214.

4. L'azione di responsabilità si prescrive in cinque anni dalla commissione del fatto. La responsabilità nei confronti degli amministratori e dei dipendenti dei comuni e delle province e' personale e non si estende agli eredi salvo il caso in cui vi sia stato illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi”;

RICHIAMATO l'art. 226 del D.Lgs. 267/2000 che recita:

“1. Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto.

2. Il conto del tesoriere è redatto su modello di cui all'allegato n. 17 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

a) gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata, per ogni singolo programma di spesa;

b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;

c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime.

d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;

RICHIAMATO il D. Lgs. 26 agosto 2016 n. 174 “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, che dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60gg dalla chiusura dell'esercizio finanziario all'Ente di appartenenza e che il conto deve essere depositato da parte del responsabile del procedimenti, nominato ai sensi dell'art. 139, entro 30 giorni alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

VISTO il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 17 del D.Lgs. 118/2011, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2021, presentato dal Tesoriere comunale UNICREDIT S.p.a. trasmesso a mezzo PEC in data 15 giugno 2022 prot. 4638 e successivamente a seguito di riconciliazione in data 13 ottobre 2022, sempre a mezzo PEC, ed acquisito con nota prot. n. 7903 del 14 ottobre 2022, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1);

DATO ATTO che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale risultano le seguenti risultanze che concordano con quelle dell'ente comunale come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Entrate	8.653.356,43
Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Spese	7.869.165,35
Residui passivi derivanti da consuntivo 2021	616.986,92
Residui attivi derivanti da consuntivo 2021	1.572.885,42
Pagamenti in conto competenza 2021	2.626.559,73
Pagamenti in conto residui 2021	318.121,12
Riscossioni in conto competenza 2021	2.396.628,15

Riscossioni in conto residui 2021	261.241,30
Fondo di cassa iniziale 2021	1.290.423,87
Fondo di cassa finale 2021	1.003.612,47
Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2021	2.657.869,45
Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2021	2.944.680,85
Depositi cauzionali in contanti al 31.12.2021	
Depositi cauzionali libretti al 31.12.2021	
Depositi cauzionali fidejussioni 31.12.2021	
Depositi cauzionali in titoli al 31.12.2021	

VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

1) DI APPROVARE il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2021, trasmesso a mezzo PEC in data 15 giugno 2022 e successivamente ritrasmesso sempre a mezzo PEC, a seguito di riconciliazione, in data 13 ottobre 2022, sempre a mezzo PEC, ed acquisito con nota prot. n. 7903 del 14 ottobre 2022 corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1);

2) DI DARE atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Entrate	8.653.356,43
Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Spese	7.869.165,35
Residui passivi derivanti da consuntivo 2021	616.986,92
Residui attivi derivanti da consuntivo 2021	1.572.885,42
Pagamenti in conto competenza 2021	2.626.559,73
Pagamenti in conto residui 2021	318.121,12
Riscossioni in conto competenza 2021	2.396.628,15
Riscossioni in conto residui 2021	261.241,30
Fondo di cassa iniziale 2021	1.290.423,87
Fondo di cassa finale 2021	1.003.612,47
Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2021	2.657.869,45
Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2021	2.944.680,85
Depositi cauzionali in contanti al 31.12.2021	
Depositi cauzionali libretti al 31.12.2021	
Depositi cauzionali fidejussioni 31.12.2021	
Depositi cauzionali in titoli al 31.12.2021	

3) **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'Ente, come dimostrato dall'estratto conto di cui all'allegato 2, e di procedere pertanto alla parificazione del medesimo conto;

4) **DI DARE ATTO** che il presente conto, debitamente parificato ed unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, verrà trasmesso, da parte del responsabile del procedimento, nominato ai sensi dell'art. 139, considerato quanto stabilito dall'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive disposizioni e dall'art. 139 del D. Lgs. 174/2016, alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti mediante PEC e mediante il sistema SIRECO (Sistema Informativo Resa Elettronica Conti).

5) **DI DARE ATTO** che, ai sensi del comma 5 dell'articolo 140 del D. Lgs. 174/2016, gli allegati e la correlata documentazione giustificativa della gestione non saranno trasmessi alla Corte dei Conti unitamente al conto, salvo che la Corte stessa lo richieda e che la documentazione sarà tenuta presso gli uffici dell'amministrazione a disposizione delle competenti sezioni giurisdizionali territoriali nei limiti di tempo necessari ai fini dell'estinzione del giudizio di conto.

Allegati:

1. Conto del Tesoriere Comunale con relativi allegati.
2. Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.TO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Dato atto che con Determina Sindacale n. 9 del 26/04/2022 il sottoscritto è stato nominato Responsabile del Settore Economico Finanziario;
Vista la superiore proposta di determinazione;
Acquisiti i necessari pareri:

DETERMINA

DI APPROVARLA

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
F.TO BUTTITTA ROBERTA

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Si esprime parere Favorevole in ordine alla Regolarità Contabile .

San Mauro Castelverde, 17-10-2022

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

F.TO BUTTITTA ROBERTA

PUBBLICAZIONE

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo dell'Ente dal 19-10-2022 e così per 15 giorni consecutivi.

**IL RESPONSABILE DELLA
PUBBLICAZIONE**

F.to Paolo Piazza

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to Ciccarelli Santo