

COMUNE DI SINAGRA

PROVINCIA DI MESSINA

N. 5 del Reg.

Del 21.06.2023

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA

OGGETTO	PARIFICAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE - ANNO 2022
---------	---



COMUNE DI SINAGRA

Piazza San Teodoro, 1 ~ 98069 Sinagra
Telefono: 0941-594016 Fax: 0941-594372

Provincia di Messina

COPIA

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE
DELL'AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

N. 5 del 21.06.2023

N. 267 Del 21.06.2023 Registro Generale

**OGGETTO: PARIFICAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE -
ANNO 2022**

L'anno duemilaventitre, il giorno ventuno del mese di giugno nel proprio ufficio

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

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.

il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 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 è 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 giorni dall'approvazione del rendiconto.

2. Il conto del tesoriere è redatto su modello approvato col regolamento di cui all'articolo 160. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

- a) gli allegati di svolgimento per ogni singola risorsa di entrata, per ogni singolo intervento di spesa nonché per ogni capitolo di entrata e di spesa per i servizi per conto di terzi;
- 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 meccanografici contenenti gli estremi delle medesime.

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

VISTO il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 11 del DPR 194/1996, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2022 presentato dal Tesoriere comunale Banca Istituto Unicredit, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL;

Richiamato il D. L. n. 124/2019 cd. «*decreto fiscale*», con il quale è stato abrogato il co. 2 dell'art. 226 del Tuel, che disciplinava le modalità di redazione e di presentazione del conto del tesoriere ed ha alleggerito i compiti e i controlli del tesoriere che dovrà gestire esclusivamente la cassa per cui il conto consuntivo riporterà solo il totale delle riscossioni e dei pagamenti effettuati;

Dato atto che per il procedimento di cui trattasi non sussistono in capo al Responsabile dell'Area elementi riconducibili alla fattispecie del conflitto di interessi come contemplato dal DPR n. 62/2013 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165) dal Codice di Comportamento dei dipendenti adottato da questo Ente, nonché dal vigente PNA approvato da questo Comune, come risulta dalle dichiarazioni rese dai citati dipendenti e conservate agli atti d'ufficio;

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

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

DETERMINA

1) DI DARE atto che le risultanze del conto del tesoriere (alleg. 1), così come rettificato, corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Pagamenti in conto competenza	€ 5.909.857,47
Pagamenti in conto residui	€ 1.644.079,89
TOTALE PAGAMENTI	€ 7.553.937,36
Riscossioni in conto competenza	€ 6.066.216,81
Riscossioni in conto residui	€ 1.828.808,33
TOTALE RISCOSSIONI	€ 7.895.025,14
Fondo di cassa iniziale	€ 0
Fondo di cassa finale	€ 341.087,78
Numero mandati emessi	1.863
Numero reversali emesse	2.337

2) DI DARE ATTO che la presente determinazione, unitamente a tutti i suoi allegati, verrà inviata in copia alla Corte dei Conti ai sensi degli artt. 93 e 233 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

3) va pubblicata all'albo pretorio di questo ente per 15 giorni consecutivi;

4) va inserita nel fascicolo delle determinazioni tenuto presso l'Area Amministrativa.

Il Responsabile dell'Area
Economico – Finanziaria
F.to Rag. Eleonora TRIPI

COMUNE DI SINAGRA

Prov. di Messina

SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO: Si attesta la regolarità contabile in ordine alla copertura finanziaria, ai sensi dell'art.151 – comma 4 – del Decreto Legislativo 18/08/2000, n.267.

Lì, 10.07.2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to TRIPI ELEONORA

COMUNE DI SINAGRA

Prov. di Messina

Il sottoscritto Segretario Comunale, su conforme relazione dell'Addetto alle pubblicazioni, con separato atto attesta la pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio online istituito sul sito istituzionale dell' Ente (art. 302, Legge n.69/2009, art.12 L.R. n.5/2011) il giorno 14.07.2023 per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art. 11, comma 1, L.R. 3/12/1991, n. 44).

dal 14.07.2023 al 29.07.2023

Dalla Residenza Comunale, li 14.07.2023