



Comune di Montalto Pavese

PROVINCIA DI PV

DETERMINAZIONE N. 10 DEL 01/02/2021

OGGETTO: PARIFICAZIONE E PRESA D'ATTO DEL CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE - ESERCIZIO 2020 (ART. 139 D.LGS 174/2016)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Premesso:

- che con deliberazioni del Consiglio comunale n. 7 del 29/06/2020, immediatamente eseguibile, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2020/2022;
- che con deliberazione di Consiglio comunale n. 6 del 29/06/2020, immediatamente eseguibile, è stato approvato il DUPS 2020/2020;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;”

Visto il D.Lgs. n. 165/2001 recante “Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche”;

Visto il Regolamento comunale di contabilità;

Premesso che l'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) dispone che:

- gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza;
- l'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente;

Tenuto conto che il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), con specifico riferimento agli enti locali, stabilisce che:

- 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 (art. 93, co. 2);
- salvo che la Corte dei conti non lo richieda, gli agenti contabili 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;
- entro il termine di trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'art. 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 (art. 226);

Considerato che l'art. 227, comma 6-ter, del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che i modelli relativi alla resa del conto da parte degli agenti contabili sono quelli previsti dal D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194, precisamente:

- modello n. 21, per il conto della gestione dell'agente contabile;
- modello n. 22, per il conto della gestione dell'agente contabile consegnatario di azioni;
- modello n. 23, per il conto della gestione dell'economista;
- modello n. 24, per il conto della gestione del consegnatario di beni;

Considerato, altresì che, ai sensi dell'art. 226, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, il tesoriere rende il conto della propria gestione con il modello di cui all'allegato n. 17 al D.Lgs. n. 118/2011;

Ricordato che Creval è l'attuale Tesoriere del Comune di Montalto Pavese;

Preso atto che, adempiendo agli obblighi previsti dall'art. 226 del D.Lgs. n. 267/2000, il Tesoriere ha reso il Conto della propria gestione di cassa relativamente all'esercizio 2020, che evidenzia un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 365.671,76, come da prospetto riassuntivo che si allega al presente atto;

Dato atto che sono stati effettuati i riscontri e le verifiche formali e sostanziali del conto della gestione, tramite controllo incrociato con le scritture contabili dell'ente, accertando la coerenza interna ed esterna del conto;

Ritenuto di provvedere in merito;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000;

D E T E R M I N A

- 1) **di prendere atto** dell'avvenuta presentazione del conto della gestione del Tesoriere per l'esercizio 2020, acquisito agli atti e conservato agli atti del settore, che evidenzia un fondo di cassa al 31/12/2020 di € 365.671,76, come da prospetto riassuntivo, allegato al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
- 2) **a conclusione** del procedimento di parifica volto ad accertare la regolarità formale e sostanziale del conto della gestione del Tesoriere, la coerenza interna ed esterna dello stesso e la sua corrispondenza con le scritture contabili dell'ente, di accertare e certificare la conformità e la regolarità amministrativo contabile, apponendo il relativo visto sul conto della gestione;
- 3) **di depositare**, entro 30 giorni dall'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 139 del Codice di Giustizia Contabile, il conto della gestione alla Sezione Giurisdizionale Regionale della Corte dei Conti, mediante l'apposito sistema informatico "SIRECO";
- 4) **di attestare** la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

Il Responsabile del Servizio
F.to : Fagioli Elisabetta

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

n. 82 del Registro Pubblicazioni

La presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 01/02/2021

Montalto Pavese, li 01/02/2021

Il Segretario Comunale
F.to : Guazzi Dott. Andrea

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo

li, _____

Il Segretario Comunale
Guazzi Dott. Andrea

Comune di Montalto Pavese

Allegato A

Allegato n.17/3 al D.Lgs 118/2011

RENDICONTO DEL TESORIERE (Anno 2020) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2020	-	-	198.640,96
RISCOSSIONI (+)	71.175,49	830.288,58	901.464,07
PAGAMENTI (-)	93.223,59	641.209,68	734.433,27
	DIFFERENZA		365.671,76
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			365.671,76

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020		365.671,76
	(-)	102,00
	(+)	27.976,66
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		393.546,42

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2020 di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	365.671,76
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 (a)	0,00
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2020 (b)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2020 (a) + (b)	0,00

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2020 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

_____, li' 31/12/2020

IL TESORIERE