



COMUNE DI LENOLA

**AREA ECONOMICA E FINANZIARIA**

**DETERMINAZIONE N.4/2021**

**Oggetto: Approvazione conto della gestione del Tesoriere Comunale - Anno 2020**

-PARERE DI REGOLARITA' TECNICA (Art. 147 bis D.Lgs 267/2000)  
Per la regolarità tecnica si esprime parere favorevole

Data 01.02.2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
F.to Dott.ssa Assunta Rosato

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA  
(Art. 183 del D.Lgs n. 267/2000)  
Per la regolarità contabile si esprime parere favorevole

Data 01.02.2021

IL RESPONSABILE DEI SERVIZI  
FINANZIARI E DI RAGIONERIA  
F.to Dott.ssa Assunta Rosato

Si certifica che la presente Determinazione, contestualmente alla sua esecutività, è pubblicata all'Albo Pretorio del Comune e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

N. Reg. Pubblicazioni 173 Data 12 FEB 2021

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE  
Fasolo Immacolata

IL SEGRETARIO COMUNALE  
( Dott.ssa Maria Pia Fiore)

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
DATA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Rosato Assunta



## IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

### 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, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2020, presentato dal Tesoriere comunale Banca Popolare di Fondi Società Cooperativa, con nota del 29.10.2021, acquisita al prot. dell'Ente in data 30.01.2021, n. 904, (Allegato n. 1);

**DATO ATTO** che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale emergono 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:

FONDO DI CASSA INIZIALE 2020	889.057,58
TOTALE REVERSALI RISCOSE	4.804.343,17
TOTALE MANDATI PAGATI	3.510.434,60
SALDO DI CASSA AL 31.12.2020	2.182.966,15

VISTO il provvedimento sindacale, Prot. n.3453 del 21-05-2019 n. del , con il quale si assegna alla sottoscritta la responsabilità del Servizio 3° " Bilancio- contabilità- Economato e Patrimonio- ricadenti all'interno dell'Area n. 2 " Affari economici e finanziari";

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, Banca Popolare di Fondi Società Cooperativa, relativo all'esercizio 2020, trasmesso con nota del 29.1.2021 acquisita al prot. dell'ente in data 30.01.2019, n. 904 , 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:

FONDO DI CASSA INIZIALE 2020	889.057,58
TOTALE REVERSALI RISCOSE	4.804.343,17
TOTALE MANDATI PAGATI	3.510.434,60
SALDO DI CASSA AL 31.12.2020	2.182.966,15

**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, ( Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente) e di procedere pertanto alla parificazione del medesimo conto;

**4) DI DARE ATTO** che il presente conto, debitamente parificato, verrà trasmesso, 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).

Fondi 29/01/2021

Spett.le  
 Comune di Lenola  
 Piazza Municipio n° 8  
 04025 Lenola (LT)

Oggetto: Consegna Conto del Tesoriere anno 2020

Ai sensi dell'art. 226 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (D.lg. n° 267 del 18/08/2000), si rimette il conto della gestione di cassa relativa all'esercizio finanziario 2020. Unitamente al conto di tesoreria, si rimettono in allegato gli ordinativi di riscossione ed i mandati di pagamento afferenti alla gestione stessa.

Il conto di cassa, per l'esercizio 2020, presenta il seguente risultato finale:

FONDO DI CASSA	889.057,58
TOTALE REVERSALI RISCOSE	4.804.343,17
TOTALE MANDATI PAGATI	3.510.434,60
SALDO DI CASSA AL 31/12/2020	2.182.966,15

Si resta a disposizione per eventuali chiarimenti.  
 Distinti saluti.

**BANCA POPOLARE DI FONDI**  
**IL TESORIERE**  
**F.F. Il Direttore Generale**

SALDO DI CASSA al 31/12/2020

ENTRATE	CASSA 2020	SPESE	CASSA 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	889.057,58		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.507.247,68	Titolo 1 - Spese correnti	2.740.463,48
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.639.832,13		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	410.168,90		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	760.335,69	Titolo 2 - Spese in conto capitale	310.362,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	64.130,76
<b>Totale entrate finali</b>	<b>4.317.584,40</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>3.114.956,74</b>
Titolo 6 - Accensione Prestiti	64.130,76	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	32.951,30
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	422.628,01	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	362.526,56
<b>Totale titoli</b>	<b>4.804.343,17</b>	<b>Totale titoli</b>	<b>3.510.434,60</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>5.693.400,75</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>3.510.434,60</b>
Fondo di cassa finale	2.182.966,15		