



COMUNE DI FICCARAZZI
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
Settore 2° - Economico Finanziario

Determinazione n. 60 del 16/12/2021

Via caduti di nassirya sn - 90010 Ficcarazzi - Codice fiscale 90000470824 - tel. 0916362701 - fax
091/496740 - e-mail:
ragioneria@comune.ficarazzi.pa.it

**Oggetto: Parifica del conto giudiziale dell'Agente contabile esterno Tesoriere
Comunale (Unicredit SPA), per l'esercizio 2020**

Premesso che ai fini della regolarità della resa del conto da parte del Tesoriere e degli Agenti contabili a denaro e a materia, è necessaria la parificazione da parte del Responsabile dell'Ufficio Finanziario;

Visti:

- l'art. 163 del T.U. n. 267/2000 Ordinamento EE.LL. "Esercizio provvisorio e gestione provvisoria";
- l'art. 107, comma 3, del T.U. n. 267/2000 Ordinamento EE.LL., che attribuisce ai dirigenti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;
- 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 sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il Regolamento comunale di contabilità;

Visto il Regolamento comunale sui controlli interni;

Vista la disposizione del Sindaco n.28/2019 di conferimento al Dott. Giovanni Di Bernardo dell'incarico di responsabile del Settore Risorse Finanziarie e Patrimoniali, nonché di Ragioniere Capo;

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;

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, co. 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'economo;
- 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 Unicredit S.p.A., è l'attuale Tesoriere del Comune di Ficarazzi in forza della vigente convenzione di Tesoreria;

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 2021, che evidenzia un fondo di cassa al 31/12/2021 di euro 4.000,00, come da prospetto riassuntivo che si allega al presente atto;

Preso atto che il citato conto evidenzia un fondo di cassa a chiusura dell'esercizio di € 4.000,00 secondo il seguente prospetto:

	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>TOTALE</i>
F.DO INIZIALE CASSA AL 01/01/2020			4.000,00
RISCOSSIONI	1.116.448,95	17.650.064,10	18.198.195,55
PAGAMENTI	5.085.547,51	13.680.965,54	18.194.195,55
FONDO DI CASSA AL 31.12.2020			4.000,00

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

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;

Ritenuto di dover provvedere alla parificazione del conto giudiziale dell'agente contabile esterno – Tesoriere Comunale Unicredit SPA.

DETERMINA

1. di prendere atto dell'avvenuta presentazione del conto della gestione del Tesoriere per l'esercizio 2020, acquisito agli atti con nota prot. n. 1842 del 31/01/2022, conservato agli atti del settore, che evidenzia un fondo di cassa al 31/12/2021 di euro 4.000,00, come da prospetto riassuntivo, allegato al presente atto per costituire 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.
5. la pubblicazione del presente provvedimento all'albo pretorio online, dopo l'esecutività dello stesso, per un periodo di 15 giorni consecutivi.

Ficarazzi li 16/12/2021



**f.to Il Responsabile del Settore Finanziario
Dr. G. Di Bernardo**

COMUNE DI FICARAZZI
VERBALE VERIFICA DI CASSA
ANNO 2020

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019		€uro	4.000,00
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	18.194.195,55	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	18.194.195,55	
Reversali Incassate:	€uro	18.194.195,55	
Reversali da incassare/regularizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regularizzare:	€uro	0,00	
TOTALE ENTRATE		€uro	18.198.195,55
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2019		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	18.194.195,55	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	18.194.195,55	
Mandati pagati:	€uro	18.194.195,55	
Mandati da pagare/regularizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regularizzare:	€uro	0,00	
TOTALE USCITE		€uro	18.194.195,55
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	€uro	4.000,00
--------------------------------------------------------------------	-------------	-----------------

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

