



COMUNE DI TAORMINA
Città Metropolitana di Messina

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Determinazione Dirigenziale n. 32 del 14/04/2022

Repertorio Generale n. 411 del 14/04/2022

**Oggetto: PARIFICAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE -
BANCA CREDITO COOPERATIVO DI PACHINO SOCIETA' COOPERATIVA -
ESERCIZIO 2020 -.**



COMUNE DI TAORMINA

Città Metropolitana di Messina

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Determinazione Dirigenziale n. 32 del 14/04/2022

Oggetto: PARIFICAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE - BANCA CREDITO COOPERATIVO DI PACHINO SOCIETA' COOPERATIVA - ESERCIZIO 2020 -.

IL RESPONSABILE DI AREA

Visto il 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 comma 3 della Costituzione;

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

- "Per gli amministratori e per il personale degli enti locali si osservano le disposizioni vigenti in materia di responsabilità degli impiegati civili dello Stato;
- 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;
- 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 altri articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;
- 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 illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi”;

Richiamato, altresì, l'art. 233 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 relativo ai conti degli agenti contabili interni, in base al quale entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto. Gli agenti contabili, a danaro e a materia, allegano al conto, per quanto di rispettiva competenza:

- Il provvedimento di legittimazione del contabile di gestione;
- La lista per tipologie di beni;
- Copia degli inventari tenuti dagli agenti contabili;
- La documentazione giustificativa della gestione;
- I verbali di passaggio di gestione;
- Le verifiche ed i discarichi amministrativi e per annullamento variazioni e simili;
- Eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei Conti. Qualora l'organizzazione dell'ente locale lo consenta i conti e le informazioni relative agli allegati di cui ai precedenti commi sono trasmessi anche attraverso strumenti informatici, con modalità da definire attraverso appositi protocolli di comunicazione. I conti di cui al comma 1 sono redatti su modello approvato con il regolamento previsto dall'articolo 160. Qualora l'organizzazione dell'ente locale lo consenta i conti e le informazioni relative agli allegati di cui ai precedenti commi sono trasmessi anche attraverso strumenti informatici con modalità da definire attraverso appositi protocolli di comunicazione. I conti di cui al comma 1 sono redatti su modello approvato con il regolamento previsto dall'articolo 160; Visto l'art. 227 comma 6-ter del D.Lgs. 267/2000 il quale stabilisce, tra l'altro, che i modelli relativi alla resa dei conti da parte degli agenti contabili sono quelli previsti dal Decreto del Presidente della Repubblica 31 gennaio 1996 n. 194;

Dato atto che il D.lgs. 26 agosto 2016 n. 174 “Codice giustizia contabile”, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124 ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario dell'ente di appartenenza che procede al relativo deposito alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

Preso Atto che con Determina Dirigenziale nr. 131 del 20/10/2020 il Servizio di Tesoreria è stato prorogato al 31.12.2020;

Visto il conto del Tesoriere 2020 relativo alle movimentazioni di cassa dal 01.01.2020 al 31.12.2020 reso dalla Banca di Credito Popolare di Pachino Società Cooperativa, chiuso con le risultanze che seguono:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo Cassa Iniziale			€. 14.248.968,76
Riscossioni	€. 2.889.352,11	20809.327,06	€. 23.698.679,17
Pagamenti	€. 6.493.592,74	€. 13.117.616,01	€.19.611.208,76
Fondo Cassa al 31.12.2020			€. 18.336.439,17

Proceduto alla verifica della gestione di cassa del Tesoriere Comunale per il periodo 01.01.2020 - 31.12.2020 che coincide con quella riportata nella contabilità del Comune per quanto attiene le e riscossioni ed i pagamenti nel corso dell'esercizio ed il saldo finale;

Precisato che le stesse verranno riprese nel quadro riassuntivo della gestione finanziaria del conto del bilancio 2020, si ritiene di confermare i dati contabili trasmessi dal Tesoriere mediante la loro parificazione;

Visto l'art. 74 del Regolamento di Contabilità “Resa del Conto del Tesoriere”, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale nr. 41 del 17.06.2021;

Vista la Determina Sindacale n. 19 del 03/12/2020 avente ad oggetto “nomina della Dott.ssa Angela La Torre, responsabile della posizione organizzativa denominata Area Economico Finanziaria” periodo 03/12/2020 - 31/01/2021;

Visti:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il Regolamento di Contabilità dell’Ente.

DETERMINA

1. **Di Parificare** le risultanze del conto di gestione di cassa del Tesoriere Comunale per l’esercizio 2020, periodo 01.01.2020 – 31.12.2020 che di seguito vengono riportate, dando atto che le stesse coincidono con le scritture contabili dell’Ente per lo stesso periodo:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo Cassa Iniziale			€. 14.248.968,76
Riscossioni	€. 2.889.352,11	20809.327,06	€. 23.698.679,17
Pagamenti	€. 6.493.592,74	€. 13.117.616,01	€.19.611.208,76
Fondo Cassa al 31.12.2020			€. 18.336.439,17

2. **Di Dare Atto** che il presente conto, debitamente parificato (ai sensi dell’art. 233 D.lgs 267/2000), verrà trasmesso alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti attraverso il sistema SIRECO;
3. **Di trasmettere** il seguente atto per quanto di competenza ai Componenti del Collegio dei Revisori;
4. **Di Pubblicare** il provvedimento, nelle forme di rito, all’albo pretorio nonché sul sito istituzionale del Comune di Taormina.

Sottoscritta dal Responsabile di Area

**(LA TORRE ANGELA)
con firma digitale**



COMUNE DI TAORMINA

Città Metropolitana di Messina

Determina N. 32 del 14/04/2022

Funzione.1 AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: PARIFICAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE - BANCA CREDITO COOPERATIVO DI PACHINO SOCIETA' COOPERATIVA - ESERCIZIO 2020 - .

ATTESTAZIONE DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Visto si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della determinazione di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 151, comma 4°, e dell'art. 153, comma 5°, del T. U. approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Taormina , 14/04/2022

Sottoscritto dal Responsabile
Area Economico Finanziaria
(LA TORRE ANGELA)
con firma digitale