



COMUNE DI TREPUIZZI
PROVINCIA DI LECCE

Reg. Gen. N°279
Del 17/04/2024

SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

N° 32 DEL 17/04/2024

**OGGETTO: CONTI DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI PER
L'ESERCIZIO 2023 - PARIFICAZIONE (ART. 139 D. LGS.
174/2016)**

Premesso che

- I. Con deliberazione di C.C. n. 5 del 25/03/2024 è stato approvato il DUP per il triennio 2024-2026;
- II. Con deliberazione di C.C. n. 6 del 25/03/2024 è stato approvato il bilancio di previsione 2024-2026;
- III. Con deliberazione di G.C. n. 72 del 11/04/2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024-2026;
- IV. Con decreto sindacale n. 13 del 13/03/2024 il sottoscritto è stato nominato Responsabile del Settore Economico-Finanziario;

Dato atto che, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, non sussistono cause di incompatibilità e/o conflitto di interesse, anche potenziale, previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione, rispetto all'adozione del presente atto;

Considerato che l'art. 139 del d. lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile), così dispone:

- 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 normative, 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. 267/2000, 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 di 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);
- 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);

Richiamato il punto 4.2 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.lgs. n. 118/111), per il quale gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell'amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere;

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,

Considerato, altresì, che:

- ai sensi dell'art. 226, comma 2, del d. lgs. 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;
- ai sensi dell'art. 25 d. Lgs. 112/1999, il concessionario rende un conto della gestione compilato con le modalità individuate con decreto ministeriale;

Vista la deliberazione n. 218 del 25/11/2022 di nomina dell'economista comunale

Richiamata la determina n. 487 del 31/5/2023, "*Rendiconto economale dal 1/1/2023 al 31/5/2023*" con la quale si stabiliva "...*Premesso che l'Economista Comunale è stato autorizzato a pagare, sulle anticipazioni di cui dispone, minute spese d'ufficio, piccole forniture e prestazioni per servizi in economia, come previsto dal regolamento per il servizio economato; Richiamata la determina del Responsabile n. 78/2023 avente ad oggetto "Apertura cassa economale anno 2023- Impegno di spesa"; Considerato - che a norma di legge l'economista deve presentare apposito rendiconto affinché vengano emessi in favore dello stesso appositi mandati a discarico delle spese sostenute, di importo pari al rendiconto presentato; - che all'art. 7 del Regolamento economato prevede l'anticipazione all'Economista comunale in misura corrispondente al fabbisogno di un trimestre e non eccedente, per il suddetto periodo, l'importo complessivo di € 5.160,00 per il pagamento delle spese di cui sopra; Visto il mandato di pagamento n. 381/2023 € 1.347,22 a favore dell'Economista Comunale; Viste le spese sostenute dall'economista comunale, dal quale si evincono i movimenti monetari effettuati dal 01/01/2023 al 31/05/2023 pari ad € 945,67 dando atto che il Fondo Cassa Comunale aveva una consistenza pari ad € 1.347,22, e che le note giustificative delle spese sostenute sono in atti dell'ufficio Economato; Riscontrato lo stesso regolare, essendo ogni pagamento corredato da documenti giustificativi... Di approvare il rendiconto predisposto dall'Economista Comunale per il periodo 01/01/2023 – 31/05/2023 per un ammontare complessivo di Euro 945,67 come risulta dal Conto della gestione dell'Economista, allegato alla presente determinazione; Di dare atto che nella cassa economale residua l'importo di € 401,55...*"

Visto il verbale di consegna documenti gestione economale del 31/5/2023, con il quale il dott. Rosafio nella sua qualità di economista, consegna al dott. Fornaro, nella sua qualità di responsabile del settore economico/finanziario, "... *il fascicolo dei buoni economali... determinazione n. 487/2023... la documentazione relativa alla gestione economale...*"

Dato atto che successivamente al 31/5/2023 e fino alla data odierna non sono state effettuate a valere delle anticipazioni economiche minute spese d'ufficio, piccole forniture e prestazioni per servizi in economia, come previsto dal regolamento per il servizio economato, come risulta da verbale di consegna del dott. Fornaro al sottoscritto del 13/03/2024

Preso atto che, sulla base dei provvedimenti succitati, oltre all'economista comunale, risultano obbligati alla resa del conto i soggetti di seguito indicati:

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI VOLTE
Intesa San Paolo	Incassi e pagamenti	Tesoriere dell'Ente
Agenzia delle Entrate- Riscossione	Attività di riscossione	Concessionario della riscossione

Visti le seguenti note:

- i conti della gestione 2023 da Agenzia delle Entrate – Riscossione
- il rendiconto, relativo all'anno 2023, trasmesso dalla Intesa San Paolo, Tesoriere dell'Ente;

Tenuto conto, pertanto, che i suddetti agenti contabili hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2023, redatto su modelli conformi a quelli approvati con D.P.R. n. 194/96, con d. lgs. 118/2011, allegato 17 e con d. lgs. 112/1999;

Dato atto che:

- il sottoscritto, in qualità di Responsabile del servizio finanziario, ha effettuato i riscontri e le verifiche formali e sostanziali del conto della gestione, tramite controllo incrociato della documentazione resa dagli agenti contabili con le scritture contabili dell'ente, accertando la coerenza;
- l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto, consente di attestare la regolarità e correttezza di quest'ultimo, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D. Lgs. 267/00;

Visti:

il d.lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i.;

il d.lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2) e

s.m.i.;

lo Statuto Comunale e il vigente Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

- I. **di prendere atto** dell'avvenuta presentazione del conto da parte del Tesoriere dell'Ente, in atti;
- II. **di prendere atto**, della determina n. 487 del 31/5/2023 di rendiconto della gestione dell'economista comunale al 31/5/2023, e verificato che successivamente a tale data non sono state effettuate a valere delle anticipazioni economiche minute spese d'ufficio, piccole forniture e prestazioni per servizi in economia, come previsto dal regolamento per il servizio economato;
- III. **di prendere atto**, dell'avvenuta presentazione del conto della gestione da parte dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione;
- IV. **di parificare** i conti della gestione, dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'Ente;
- V. **di depositare**, entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto dell'E.F. 2023, i conti della gestione alla competente Sezione Giurisdizionale regionale della Corte dei Conti, mediante l'apposito sistema informatico "**SIRECO**";
- VI. **di dare atto** che ai sensi dell'art. 3 della L. n. 241/1990, Responsabile del Procedimento è il sottoscritto Diego MAZZOTTA;
- VII. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, c. 1, TUEL, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del servizio
- VIII. **di attestare**, altresì, che il presente atto è conforme a quanto previsto dal Piano di Prevenzione della corruzione dell'Ente
- IX. **di dare atto** che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sulla rete internet ai sensi del D. Lgs. 14 marzo 2013, n. 33;
- X. **di dare attuazione** agli adempimenti inerenti la pubblicazione sul portale "Amministrazione Trasparente" nel rispetto del D. Lgs. 33/2013.

Per l'istruttoria del procedimento

Dott. Diego MAZZOTTA

Servizio: GESTIONE BILANCIO

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

f.to **Dott. Diego MAZZOTTA**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n.445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito del Comune di Trepuzzi.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line con numero Reg. 572 il 17/04/2024 e vi rimarrà per 15 giorni naturali e consecutivi.

Trepuzzi, li 17/04/2024

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

f.to **Dott. Diego MAZZOTTA**

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo e di ufficio.

Dal Municipio li,

DATA

IL SEGRETARIO GENERALE

.....