



REGIONE SICILIA



# COMUNE DI FAVARA

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

tel: 0922 448111

[www.comune.favara.ag.it](http://www.comune.favara.ag.it)

Numero Reg. Generale: 1232

Data 15.12.2020

## AREA FINANZIARIA E RISORSE UMANE ESTRATTO DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

Numero Settoriale: 152

Data 15.12.2020

<b>OGGETTO</b>	<b>CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE PER L'ESERCIZIO 2017. PARIFICAZIONE. – CIG: .</b>
----------------	--

### *IL RESPONSABILE DELLA POSIZIONE ORGANIZZATIVA*

.....

### **DETERMINA**

- 1) **Di approvare** le motivazioni in fatto e in diritto, esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;
- 2) **Di dare atto che** il saldo di cassa finanziario al 31.12.2017 risultante dalla contabilità dell'Ente pari ad € **118.295,68** non concorda con quello risultante dal quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'Istituto Tesoriere pari ad € - **121.086,91**;
- 3) **Di dare atto che** i pagamenti nell'attribuzione competenza/residui contabilizzati dall'Ente, coincidono con quelli riportati nei prospetti riepilogativi del saldo di cassa del Tesoriere di cui alle premesse;
- 4) **Di dare atto che** le riscossioni nell'attribuzione competenza/residui contabilizzati dall'Ente non coincidono con quelli riportati nei prospetti riepilogativi del saldo di cassa del Tesoriere;
- 5) **Di dare atto** che la mancata generazione della carta contabile di entrata per utilizzo dell'anticipazione di tesoreria da parte del Tesoriere per l'esercizio 2017 ha comportato un saldo di cassa negativo nel conto consuntivo dell'Ente e che, pertanto, per il principio contabile generale della prevalenza della sostanza sulla forma è stato necessario nel rendiconto 2017 registrare l'accertamento e l'incasso dell'anticipazione e l'impegno del rimborso dell'anticipazione, con la registrazione del relativo residuo passivo, anche in assenza del sospeso del Tesoriere;

- 6) **Di non potere attestare**, per la discordanza, rilevata unicamente nel Fondo di cassa al 31.12.2017, tra le risultanze contabili del Comune e quelle dell'Istituto Tesoriere, la parificazione del Conto del Tesoriere esercizio 2017, reso dalla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.;
- 7) **Di dare atto che** si provvederà a riconciliare i saldi di cassa risultanti dalla contabilità finanziaria dell'Ente con quelli del Tesoriere con l'approvazione dei Rendiconti di gestione successivi all'annualità 2017, con l'annullamento del sospenso n. 1 del 21/01/2016 emesso dal Tesoriere, per le competenze dare al 31.12.2015, di € 118.295,68;
- 8) **Di trasmettere** la presente determinazione al Collegio dei Revisori dei Conti;
- 9) **Di dare mandato** alla Segreteria Comunale di notificare il presente provvedimento alla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., Tesoreria Comunale;
- 10) **Di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, 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;
- 11) **Di dare atto**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente e pertanto, non necessitando del visto di regolarità contabile e dell'attestazione della copertura finanziaria della spesa da parte del responsabile del servizio finanziario, diventa esecutivo con la sottoscrizione del medesimo da parte del responsabile del servizio interessato;
- 12) **Di rendere noto** ai sensi dell'art. 3 della legge n. 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il Dott. Gerlando ALBA.

Il Responsabile del Servizio 1  
*Ragioneria Generale*  
F.TO Calogero PUCCIO

Il Responsabile della P.O. 2  
*Area Finanziaria e Risorse Umane*  
F.TO Dott. Gerlando ALBA