



REGIONE SICILIA



COMUNE DI FAVARA

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

tel: 0922 448111

www.comune.favara.ag.it

Numero Reg. Generale: 3

Data 04.01.2023

P.O. 2 AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

Numero Settoriale: 1

Data 04.01.2023

| | |
|----------------|--|
| OGGETTO | CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 - PARIFICAZIONE – CIG: . |
|----------------|--|

IL RESPONSABILE DELLA POSIZIONE ORGANIZZATIVA

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 165/2001;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto comunale;
- il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il Regolamento comunale di contabilità;
- il Regolamento comunale sui controlli interni;

Vista la Determinazione del Sindaco n. 64 del 07.12.2021, modificata ed integrata con la successiva Determinazione Sindacale n. 1 del 17.01.2022, con cui è stato conferito al sottoscritto l'incarico di responsabile della P.O. n. 2 e le consequenziali attribuzioni di cui all'art. 109 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267;

Richiamati l'art. 93, comma 2 e l'art. 233 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267, i quali prevedono che entro il 30 gennaio di ogni anno gli agenti contabili e coloro che si ingeriscono negli incarichi attribuiti a detti agenti sono tenuti a presentare il conto della gestione dell'esercizio finanziario precedente, da trasmettere alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

Visto, altresì, l'art. 226 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 che testualmente 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 (comma così modificato dall'art. 2-quater, comma 6, legge n. 189 del 2008).*
2. *Il conto del tesoriere è redatto su modello approvato col regolamento di cui all'articolo 160. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:*

- a) *gli allegati di svolgimento per ogni singola risorsa di entrata, per ogni singolo intervento di spesa nonché per ogni capitolo di entrata e di spesa per i servizi per conto di terzi;*
- 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,*
- d) *in sostituzione, i documenti meccanografici contenenti gli estremi delle medesime;*
- e) *eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei Conti.*

Dato atto che:

- il servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Monte Dei Paschi di Siena S.p.A.;
- il Tesoriere ha provveduto a rendere al Comune il conto della propria gestione relativa all'anno 2020 in data 04.01.2023, con nota PEC acquisita in pari data al n. 697 del Protocollo Generale;

Visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa del Comune di Favara;

Visto il conto di gestione 2019 acquisito dalla Banca Monte dei Paschi di Siena;

Rilevato dal “quadro riassuntivo della gestione di cassa”, trasmesso dalla Banca Monte Dei Paschi di Siena S.p.A. che il saldo di cassa al 31.12.2020, presso la tesoreria comunale, è pari ad € **993.527,43** come di sotto riportato:

| | |
|---|-------------------|
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2020 | 270.159,20 |
| RISCOSSIONI | 52.060.169,00 |
| PAGAMENTI | 51.336.800,77 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020 | 993.527,43 |

Rilevato che il saldo di cassa finanziario al 31.12.2020 risultante dalla contabilità del Comune di Favara è pari ad € **1.235.730,02** come di sotto riportato:

| DESCRIZIONE | CONTO | | TOTALE |
|--|--------------|---------------|---------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO 2020 | | | 512.361,79 |
| RISCOSSIONI | 4.992.226,22 | 47.067.942,78 | 52.060.169,00 |
| PAGAMENTI | 8.537.622,40 | 42.799.178,37 | 51.336.800,77 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE da DATI CONTABILI | | | 1.235.730,02 |

Preso atto che:

1. il Fondo di Cassa al 31.12.2020 risultante dalla contabilità dell'Ente - pari ad € **1.235.730,02**- non concorda con quello risultante dal quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'Istituto Tesoriere pari a € **993.527,43**;
2. che la differenza di cui al punto precedente è pari a € **242.202,59**;
3. le riscossioni ed i pagamenti nell'attribuzione competenza/residui contabilizzati dall'Ente, coincidono con quelli riportati nei prospetti riepilogativi del saldo di cassa del tesoriere;

Appurato che la differenza riscontrata tra il Fondo di Cassa dell'Ente e quello riportato dal Tesoriere (di cui meglio specificato sopra) scaturisce:

- a. dall'importo di € **2.820,00** imputabile a pagamenti per azioni esecutive non ancora regolarizzate e pertanto da considerare da dedurre dal Fondo di Cassa al 31.12.2019 risultante dalla contabilità dell'Ente;
- b. dall'importo di € **121.086,91** imputabile al pagamento di mandati dell'esercizio 2017 che hanno avuto luogo nel 2018, così come già specificato nella propria Determinazione n. 1232 di Reg. Gen. del 15.12.2020, relativa alla parificazione del conto del tesoriere per l'esercizio finanziario 2017;
- c. dall'importo di € **118.295,68** relativo ad interessi passivi, sul conto bancario di tesoreria n. 3961114, maturati alla data del 31.12.2015 e, pertanto, rientranti nella massa passiva del dissesto finanziario del Comune di Favara, come da carta contabile - n. 1 emessa dal tesoriere in data 21.01.2016 - non regolarizzabile poiché rientrante nella gestione straordinaria;

Richiamata la propria Determinazione n. 29 del 29.03.2022 - Reg. Gen. 309 del 29.03.2022 - con la quale si è provveduto alla parificazione del conto del Tesoriere per l'annualità 2019;

Dato atto che lo scrivente, in merito al presente provvedimento, ne ha controllato preventivamente la regolarità tecnica e ne attesta, ai sensi dell'art. 147 bis, 1° comma del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo;

Per quanto sopra;

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 al 31.12.2020 risultante dalla contabilità dell'Ente - pari ad € **1.235.730,02** non concilia con quello risultante dal quadro riassuntivo della gestione di cassa trasmesso dall'Istituto Tesoriere pari ad € **993.527,43**;
- 3) **Di dare atto** che la differenza di cui al punto precedente scaturisce per le seguenti motivazioni:
 - a. dall'importo di € **2.820,00** imputabile a pagamenti per azioni esecutive non ancora regolarizzate e pertanto da considerare da dedurre dal Fondo di Cassa al 31.12.2019 risultante dalla contabilità dell'Ente;
 - b. dall'importo di € **121.086,91** imputabile al pagamento di mandati dell'esercizio 2017 che hanno avuto luogo nel 2018, così come già specificato nella propria Determinazione n. 1232 di Reg. Gen. del 15.12.2020, relativa alla parificazione del conto del tesoriere per l'esercizio finanziario 2017;
 - c. dall'importo di € **118.295,68** relativo ad interessi passivi, sul conto bancario di tesoreria n. 3961114, maturati alla data del 31.12.2015 e, pertanto, rientranti nella massa passiva del dissesto finanziario del Comune di Favara, come da carta contabile - n. 1 emessa dal tesoriere in data 21.01.2016 - non regolarizzabile poiché rientrante nella gestione straordinaria;
- 4) **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 2018, con l'annullamento del sospeso n. 1 del 21/01/2016 emesso dal Tesoriere, per le competenze dare al 31.12.2015, di € 118.295,68;
- 5) **Di dare atto** che i pagamenti e le riscossioni nell'attribuzione competenza/residui contabilizzati dall'Ente, coincidono con quelli riportati nei prospetti riepilogativi del saldo di cassa del Tesoriere di cui alle premesse;
- 6) **Di trasmettere** la presente determinazione al Collegio dei Revisori dei Conti;
- 7) **Di trasmettere** il presente provvedimento alla Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., Tesoreria Comunale;

- 8) **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;
- 9) **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;
- 10) **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
Calogero PUCCIO

Il Responsabile della P.O. 2
Area Finanziaria
Dott. Gerlando ALBA



REGIONE SICILIA



COMUNE DI FAVARA

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

tel: 0922 448111

www.comune.favara.ag.it

Reg. Gen. n. 3

data 04.01.2023

P.O. 2 Area Finanziaria

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

n. 1

data 04.01.2023

| | |
|----------------|--|
| OGGETTO | CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2020 - PARIFICAZIONE – CIG: . |
|----------------|--|

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-*bis*, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,

rilascia:

- PARERE FAVOREVOLE
 PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Il Responsabile del servizio finanziario
Dott. Alba Gerlando

.....



FAVARA, li 28/12/2022

Inoltro a mezzo PEC

AI
COMUNE DI FAVARA
Piazza Cavour snc
92026 Favara

Oggetto: Servizio di Tesoreria
Resa del rendiconto finanziario dell'esercizio 2020

Vi rimettiamo, in allegato alla presente, come previsto dall'art. ____ della Convenzione, il Rendiconto Finanziario dell'Esercizio 2020, compilato secondo le vigenti norme ministeriali e regolarmente sottoscritto.

Evidenziamo qui di seguito il quadro riepilogativo della gestione di cassa dell'esercizio in oggetto:

Gli importi sono espressi in euro.

| | | | |
|---|---|---------------|----------------------|
| | Fondo di cassa iniziale al 01.01.2020 | | 270.159,20 |
| + | Reversali incassate nell'esercizio | 52.060.169,00 | |
| | Totale entrate | | 52.060.169,00 |
| - | Mandati pagati nell'esercizio | 51.336.800,77 | |
| - | Pagamenti per azioni esecutive | | |
| | Totale uscite | | 51.336.800,77 |
| | Fondo di cassa da movimento finanziario al 31.12.2020 | | 993.527,43 |
| + | Incassi senza reversale (carte contabili di entrata) | | |
| - | Pagamenti senza mandati (carte contabili di spesa) | | |
| | Fondo di cassa effettivo dovuto a riscossioni e pagamenti effettuati a mezzo carte contabili non regolarizzate al 31.12.2020 | | 993.527,43 |

Vi alleghiamo inoltre la seguente documentazione:

- n° ____ mandati estinti suddivisi per missioni, programmi e titoli con relativi partitari per complessivi _____ euro
- (da compilare solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativi cartacei)
- n° ____ reversali estinte suddivise per titoli e tipologie con relativi partitari per complessivi _____ euro
- (da compilare solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativi cartacei)
- n° ____ ordinanze per pagamenti atti esecutivi per complessivi _____ euro
- elenco delle bollette emesse a mezzo procedura meccanizzata dal n. 1 al n. 10810 con allegato copie delle stesse nonché gli originali di quelle annullate.
- elenco degli ordinativi totalmente eseguiti.

Distinti saluti.

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A.
Filiale di FAVARA
PER IL COMUNE DI FAVARA
IL TESORIERE
[Firma]
BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A.
FILIALE DI FAVARA
(Il Tesoriere)

(per ricevuta l'Ente)

Mod. 20129 - Ver. del 20/09/2022