

# COMUNE DI RIOMAGGIORE

## SERVIZIO FINANZIARIO

**DETERMINAZIONE del RESPONSABILE del SERVIZIO FINANZIARIO del 30.01.2018 n. 9**  
**Oggetto: Approvazione conto della gestione del Tesoriere Comunale - Anno 2017-  
RINVIO**

PREMESSO che con decreto n 11 del 18.10.2016 il Sindaco ha attribuito la responsabilità del servizio finanziario alla dottoressa Barbara Palla;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 11.04.2017 avente ad oggetto: "Approvazione schemi bilancio anni 2017 -2019";

VISTI il Regolamento Ordinamento degli Uffici e Servizi Approvato con delibera di Giunta Comunale n. 261 del 05 dicembre 2008 e successive modifiche ed integrazioni ed il Regolamento di Contabilità Armonizzata approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 17 dicembre 2016;

### PREMESSO:

**CHE** con 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 – c. 3 - della Costituzione;

**CHE**, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

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

- "1. Per gli amministratori e per il personale degli enti locali si osservano le disposizioni vigenti in materia di responsabilità' degli impiegati civili dello Stato.*
- 2. 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.*
- 3. 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 agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214.*
- 4. 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 stato illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi";*

**RICHIAMATO** l'art. 226 del D.Lgs. 267/2000 che 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.*

*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, in sostituzione, i documenti meccanografici contenenti gli estremi delle medesime.*

*d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti";*

**VISTO** il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 11 del DPR 194/1996, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2017, presentato dal Tesoriere comunale Banca CREDIT AGRICOLE CARISPEZIA S.P.A., corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1);

**DATO ATTO** che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale risultano una serie di valori, alcuni dei quali, a causa di ritardi dovuti all'introduzione dell'ordinativo informatico, ancora non raffrontabili con quelle dell'ente comunale;

**RITENUTO** pertanto necessario prendere atto della gestione del Tesoriere Comunale firmata digitalmente ed allegata alla presente determinazione per costituirne parte integrante e sostanziale rinviando la parificazione del conto al termine delle operazioni di regolarizzazione di tutti gli atti da parte degli Uffici comunali;

**VISTO** il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

**DETERMINA**

**1) Di PRENDERE ATTO** del Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 11 del DPR 194/1996, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2017, presentato dal Tesoriere comunale Banca CREDIT AGRICOLE CARISPEZIA S.P.A., corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1

**2) DI RINVIARE** a successiva approvazione il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2017, corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Barbara Palla

Determinazione del Servizio Finanziario del 30.01.2018 n.

**Allegati:**

1. Conto del Tesoriere Comunale, conservato agli atti;
2. Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Vista la sopra estesa determinazione avente per oggetto: **Approvazione conto della gestione del Tesoriere Comunale - Anno 2017- RINVIO**

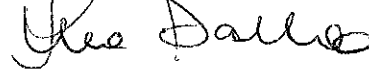
APPONE

Il visto di regolarità contabile

Data 30.01.2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Barbara Palla

**RELATA DI PUBBLICAZIONE:**

Affissa all'albo per 15 gg. consecutivi a far data dal

