



## UNIONE TERRA DEI LANCIA

COMUNI di FICARRA E BROLO

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE CON FUNZIONI DIRIGENZIALI

Reg. Gen. n. 32 del 19/03/2025 Reg.EE.FF. n.5 del 19/03/2025	<b>OGGETTO:</b> Parifica Conto del Tesoriere anno 2024.
---	---

### IL RESPONSABILE

**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 è 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 2024 presentato dal Tesoriere comunale Banca Istituto Unicredit, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL;

**RICHIAMATO** il D. L. n. 124/2019 cd. «decreto fiscale», con il quale è stato abrogato il co. 2 dell'art. 226 del Tuel, che disciplinava le modalità di redazione e di presentazione del conto del tesoriere ed ha alleggerito i compiti e i controlli del tesoriere che dovrà gestire esclusivamente la cassa per cui il conto consuntivo riporterà solo il totale delle riscossioni e dei pagamenti effettuati;

**ACCERTATO**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, c.1. del 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 dell'Area;

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

**VISTO** lo Statuto dell'Unione;

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

### DETERMINA

**-DI DARE ATTO** che le risultanze del conto del tesoriere ( alleg. 1), così come rettificato, corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Pagamenti in conto competenza	€.	132.190,59
Pagamenti in conto residui	€.	297.656,33
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>€.</b>	<b>429.846,92</b>
Riscossioni in conto competenza	€.	63.191,32
Riscossioni in conto residui	€.	35.890,17
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	<b>€.</b>	<b>99.081,49</b>
Fondo di cassa iniziale	€.	106.391,08
Fondo di cassa finale	€.	536.238,00
Numero mandati emessi		43
Numero reversali emesse		27

**DI DARE ATTO** che la presente determinazione, unitamente a tutti i suoi allegati verrà:

- inviata in copia alla Corte dei Conti ai sensi degli artt. 93 e 233 del D.Lgs. 1 8 agosto 2000, n. 267.
- pubblicata all'albo pretorio di questo ente per 15 giorni consecutivi;
- inserita nel fascicolo delle determinazioni tenuto presso l'Area Finanziaria.

**Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria**  
Rag. Eleonora TRIPI



**UNIONE TERRA DEI LANCIA**  
**COMUNI di FICARRA E BROLO**

**VISTO:** si attesta la regolarità contabile dell'atto e la copertura finanziaria della spesa.

**Il Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria**  
Rag. Eleonora TRIPI



**UNIONE TERRA DEI LANCIA**  
**COMUNI di FICARRA E BROLO**

Si certifica che la presente determinazione è stata pubblicata sull'Albo Pretorio on line, istituito sul sito informatico istituzionale dell'Ente (art. 32 legge n. 69/2009 e art. 12 L.R. n. 5/2011) per quindici giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_.

**L'Addetto alla pubblicazione**

**Il Segretario dell'Unione**  
Dott. Pietro MANGANARO