



# COMUNE DI CASORATE SEMPIONE

PROVINCIA DI VARESE

Sede: Via E. de Amicis, 7 - 21011 Casorate Sempione - Tel. 0331/295052 - Fax 0331/295093 – P.I. 00341710127  
web: <http://www.comune.casoratesempione.va.it/> - e-mail [protocollo@comune.casoratesempione.va.it](mailto:protocollo@comune.casoratesempione.va.it) PEC [casoratesempione@legalmail.it](mailto:casoratesempione@legalmail.it)

## ORIGINALE

### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE SERVIZI GENERALI E FINANZIARI

Determina n. 39 del 27/01/2022

### OGGETTO: PARIFICAZIONE DEL CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

#### IL RESPONSABILE DEL SETTORE

#### VISTE:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 74 del 29.12.2021, esecutiva, ad oggetto “*Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022 – 2024*”;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 75 del 29.12.2021, esecutiva, ad oggetto “*Approvazione Bilancio di previsione 2022/2024 ed allegati*”, esecutiva;
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 21.01.2022 ad oggetto “*Approvazione parziale Piano della Performance 2022/2024 – Piano Risorse ed Obiettivi triennio 2022/2024*”, esecutiva;

**VISTO** il vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 30.03.2015;

**VISTO** il D. Lgs. n. 267/2000;

#### 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;
- 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;

**VISTO** il Decreto Sindacale n. 10 del 30.12.2021 relativo alla nomina di Responsabile di Settore;

**VISTO** l’art. 93 comma 2 del D. Lgs. 267/2000: “*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 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.*”

**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 di cui all'allegato n. 17 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

- a) gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata, per ogni singolo programma di spesa;
- 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 informatici contenenti gli estremi delle medesime.
- d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;

**RICHIAMATO** il D. Lgs. 26 agosto 2016 n. 174 “Codice di giustizia contabile”, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, che dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60 gg. dalla chiusura dell'esercizio finanziario all'Ente di appartenenza e che il conto deve essere depositato da parte del responsabile del procedimento, nominato ai sensi dell'art. 139, entro 30 giorni alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

**VISTO** il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 17 del D. Lgs. 118/2011, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2021, presentato dal Tesoriere comunale Banco BPM con nota prot. n. 923 del 27.01.2022, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL, agli atti d'ufficio;

**DATO ATTO** che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale risultano le seguenti risultanze che concordano con quelle dell'ente comunale come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021</b>		1.470.964,71	1.470.964,71
<b>RISCOSSIONI (+)</b>	878.072,81	3.706.306,92	4.584.379,73
<b>PAGAMENTI (-)</b>	1.206.154,53	3.383.179,18	4.589.333,71
		<b>DIFFERENZA</b>	1.466.010,73
<b>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)</b>			0,00
<b>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)</b>			0,00
<b>PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)</b>			0,00
		<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021</b>	1.466.010,73

**DATO ATTO** di aver verificato l'insussistenza dell'obbligo di astensione e di non essere quindi in posizione di conflitto di interesse per l'adozione del presente provvedimento, ai sensi del Piano Anticorruzione Legge 190/2012.

## **DETERMINA**

1. **LE PREMESSE** costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. **DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2021, trasmesso con nota prot. n. 923 del 27.01.2022 e corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, depositato agli atti d'ufficio;

3. **DI DARE ATTO** che le risultanze del conto di cui al punto 2 corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella, e di procedere pertanto alla parificazione del Conto:

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021</b>		1.470.964,71	1.470.964,71
<b>RISCOSSIONI (+)</b>	878.072,81	3.706.306,92	4.584.379,73
<b>PAGAMENTI (-)</b>	1.206.154,53	3.383.179,18	4.589.333,71
		<b>DIFFERENZA</b>	1.466.010,73
<b>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)</b>			0,00
<b>RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)</b>			0,00
<b>PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)</b>			0,00
		<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021</b>	1.466.010,73

4. **DI SOTTOPORRE** il conto del tesoriere all'approvazione del Consiglio Comunale, contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio di riferimento;
5. **DI INVIARE**, entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto, il conto del tesoriere alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, mediante sistema SIRECO - ConTE;
6. **DI DARE ATTO**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, della regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole si intende reso con la sottoscrizione della presente.

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE**  
FERRARI ROBERTA

Documento informatico firmato  
digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 s.m.i.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE CON IL QUALE  
SI ATTESTA LA COPERTURA FINANZIARIA.

**IL RESPONSABILE DEL**  
**SERVIZIO FINANZIARIO**  
Roberta Ferrari

Documento informatico firmato  
digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 s.m.i.

