# COMUNE DI LULA

## AREA CONTABILE

**DETERMINAZIONE N. 38 del 09/05/2017**
PROPOSTA N. 212 del 08/05/2017

**OGGETTO:** PARIFICAZIONE DEL CONTO DEL TESORIERE COMUNALE ANNO 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 Banco di Sardegna con nota del 26/01/2017 , corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1);

**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:

| | |
|---|---|
| Previsioni definitive bilancio 2016 di competenza | ----- |
| Previsioni definitive bilancio 2016 di cassa – Entrate (compreso avanzo di amministrazione) | €. 6.630.872,35 |
| Previsioni definitive bilancio 2016 di cassa - Spese | €. 5.932.078,48 |
| Residui passivi derivanti da consuntivo 2016 | €. 1.669.774,51 |
| Residui attivi derivanti da consuntivo 2016 | €. 979.028,51 |
| Pagamenti in conto competenza 2016 | €. 1.688.367,73 |
| Pagamenti in conto residui 2016 | €. 757.076,89 |
| Riscossioni in conto competenza 2016 | €. 2.397.188,76 |
| Riscossioni in conto residui 2016 | €. 839.594,70 |
| Fondo di cassa iniziale 2016 | €. 1.620.448,60 |
| Fondo di cassa finale 2016 | €. 2.411.787,44 |
| Mandati emessi e pagati nel 2016 | €. 2.445.444,62 |
| Reversali emesse e pagate nel 2016 | €. 3.236.783,46 |
| Numero mandati emessi | n. 2.484 |
| Numero reversali emesse | n. 1.596 |

| | |
|---|---|
| | |
| | |
| | |

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

**VISTO** lo Statuto Comunale;

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

**DETERMINA**

1) **DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2017, trasmesso con nota del 26/01/2017 e corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1);

2) **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

| | |
|---|---|
| Previsioni definitive bilancio 2016 di competenza | ----- |
| Previsioni definitive bilancio 2016 di cassa – Entrate (compreso avanzo di amministrazione) | €. 6.630.872,35 |
| Previsioni definitive bilancio 2016 di cassa - Spese | €. 5.932.078,48 |
| Residui passivi derivanti da consuntivo 2016 | €. 1.669.774,51 |
| Residui attivi derivanti da consuntivo 2016 | €. 979.028,51 |
| Pagamenti in conto competenza 2016 | €. 1.688.367,73 |
| Pagamenti in conto residui 2016 | €. 757.076,89 |
| Riscossioni in conto competenza 2016 | €. 2.397.188,76 |
| Riscossioni in conto residui 2016 | €. 839.594,70 |

| | |
|---|---|
| Fondo di cassa iniziale 2016 | €. 1.620.448,60 |
| Fondo di cassa finale 2016 | €. 2.411.787,44 |
| Mandati emessi e pagati nel 2016 | €. 2.445.444,62 |
| Reversali emesse e pagate nel 2016 | €. 3.236.783,46 |
| Numero mandati emessi | n. 2.484 |
| Numero reversali emesse | n. 1.596 |
| | |
| | |
| | |
| | |

**3) 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. 18 agosto 2000, n. 267.

---

**VISTO DI REGOLARITA' TECNICA**

Il Responsabile del Servizio ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 e dell'art. 7 del Regolamento sui controlli interni in ordine alla proposta **n.ro 212 del 08/05/2017** esprime parere **FAVOREVOLE.**

Visto di regolarità tecnica firmato dal Responsabile del Servizio **MANCA FRANCA** in data **09/05/2017**

---

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE**

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile della **Proposta n.ro 212 del 08/05/2017** esprime parere: **FAVOREVOLE**

Visto di Regolarita' Contabile firmato dal Responsabile del Servizio **MANCA FRANCA il 09/05/2017.**

---

**NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 182**

Il 09/08/2017 viene pubblicata all'Albo Pretorio OnLine la Determinazione N.ro **178 del 09/05/2017** con oggetto

**PARIFICAZIONE DEL CONTO DEL TESORIERE COMUNALE ANNO 2016**

e vi resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art 124 del T.U. 267/2000.

Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Nota di pubblicazione firmata da **RESP. TRIBUTI ECONOMATO MANCA FRANCA il 09/08/2017**