



CONSORZIO PER LA PUBBLICA LETTURA "S. SATTA"

NUORO

In liquidazione

Determinazione Dirigenziale

n. 25 del 11/04/2024

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: PARIFICAZIONE CONTO DEL TESORIERE ANNO 2023

Il responsabile dei servizi amministrativi e finanziari

VISTA la Delibera n. 1 del 11.01.2022 con la quale si autorizza il Commissario Liquidatore, in qualità di commissario con i poteri di cui al comma 3 dell'art. 9 della legge regionale n. 17/2021 e della delibera di Giunta regionale n. 49/71 del 17.12.2021, per l'adozione di atti di natura tecnica e gestionale, ai sensi dell'art. 2, comma 1 del Regolamento di Organizzazione e individuazione dei servizi;

VISTA la Deliberazione del Commissario Liquidatore n. 1 del 15/01/2024 avente per oggetto: Insediamento del Commissario Liquidatore del Consorzio. Presa d'atto della Delibera di Giunta Regionale n. 1/9 del 05.01.2024 : "Commissario liquidatore del Consorzio per la pubblica lettura "Sebastiano Satta". Legge regionale 22 novembre 2021, n. 17, art. 9";

VISTA la Determinazione n. 13 del 01/04/2023 con la quale il Commissario Liquidatore, in qualità di commissario con i poteri di cui al comma 3 dell'art. 9 della legge regionale n. 17/2021 e della delibera di Giunta Regionale n. 1/9 del 05.01.2024 incarica lo scrivente quale Responsabile dei servizi dell'area amministrativa e finanziaria, ai sensi e per gli effetti dell'art. 50, comma 10 del TUEL con l'esercizio di funzioni dirigenziali connesse in applicazione degli artt. 107 e 109, comma 2, del medesimo testo unico;

VISTE:

- la Deliberazione del Commissario Liquidatore con i poteri dell'Assemblea n. 1 del 28/03/2023 che approva il DUP 2023/ 2025;
- la Deliberazione del Commissario Liquidatore con i poteri dell'Assemblea n. 2 del 28/03/2023 che approva il bilancio di previsione 2023/2025;

Premesso:

- l'art. 93, comma 2 (Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali) stabilisce l'obbligo di rendere il conto della propria gestione da parte del Tesoriere e di 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;
- che, in seguito alle modifiche apportate dall'art. 2 quater del D.Lgs 154/08, convertito con modificazioni dalla L. 189/08, i suddetti soggetti, ai sensi degli artt. 226 e 233 del D.Lgs 267/00, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio sono tenuti a rendere il conto della loro gestione agli enti locali che entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto lo trasmettono alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti;

Considerato:

- che è stato affidato il Servizio di Tesoreria Comunale, dall'1.1.2016 al Banco di Sardegna S.p.A. – Gruppo BPER;
- che il Tesoriere Comunale, Banco di Sardegna S.p.A. – Gruppo BPER, nel rispetto di quanto previsto dai

- contratti sottoscritti, ha regolarmente espletato le proprie funzioni fino alla data del 31.12.2023;
- che il tesoriere Comunale, Banco di Sardegna S.p.A. – Gruppo BPER, ha provveduto a rendere a questo Consorzio il conto della propria gestione di cassa per l'anno 2023 trasmettendo il Conto Consuntivo, depositato agli atti presso l'Area Finanziaria – Settore Bilancio e Ragioneria, dal quale si evince la seguente situazione di cassa:

| IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE | GESTIONE | | TOTALE |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 199.420,82 |
| Riscossioni | 252.082,62 | 1.058.073,06 | 1.310.155,68 |
| Pagamenti | 152.295,18 | 917.640,29 | 1.069.935,47 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | | | 439.641,03 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31/12/2023 | | | 439.641,03 |

Preso atto:

- dei verbali di verifica di cassa trimestrale redatti in dall'Organo di Revisione ai sensi dell'art. 223 D.lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. e contenenti le risultanze della verifica dei fondi di cassa e valori gestiti dal Tesoriere, senza effettuare nessun rilievo, nonché lo stato di riscossione e dei pagamenti al 31.12.2023 depositati agli atti presso l'Area Finanziaria – Settore Bilancio e Ragioneria;
- della completezza documentale e la rispondenza dei valori di cassa riportati nei Conti del Tesoriere 2023 con le scritture contabili dell'Ente nonché le risultanze finali di bilancio, come meglio specificato nell'allegato a) alla presente determina;

Visti:

- il D.lgs 118/2011;
- il D.Lgs 165/2001;
- il D.L 50/2016;
- il DPR 207/2010;
- il Bilancio per l'esercizio finanziario 2023/2025 approvato con delibera del Commissario liquidatore n. 2 del 28/03/2023;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2023/2025 approvato con delibera Commissario liquidare n. 1 del 28.03.2023;
- il Decreto Legislativo n. 126 del 10/8/2014 “Disposizioni integrative e correttive del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;
- il D.Lgs n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2)

DETERMINA

1. di fare propria la premessa narrativa, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di parificare i conti della gestione Tesoriere per l'esercizio finanziario 2023 dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'ente, che vengono di seguito riepilogati:

| IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE | GESTIONE | | TOTALE |
|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 199.420,82 |
| Riscossioni | 252.082,62 | 1.058.073,06 | 1.310.155,68 |
| Pagamenti | 152.295,18 | 917.640,29 | 1.069.935,47 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | | | 439.641,03 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31/12/2023 | | | 439.641,03 |

3. Di inviare entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto, i conti della gestione degli agenti contabili alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 233, comma 1 del D.lgs n. 267/00;
4. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativo-contabile di cui all'articolo 147- bis, comma 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 del servizio;
5. Di trasmettere il presente provvedimento all'Ufficio Segreteria per l'inserimento nella raccolta generale e per la pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune;

Il Responsabile del servizio

Mario Carta

Firmato digitalmente

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'articolo 147-*bis*, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000 la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.

Il Responsabile del Servizio
Mario Carta

VISTO/PARERE 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, 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;

PARERE NON NECESSARIO

Il Responsabile del servizio finanziario
Mario Carta

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che della presente determinazione è stata iniziata la pubblicazione il giorno 11/04/2024 e che la presente rimarrà esposta all'Albo Pretorio di questo ente per 15 giorni consecutivi.

Nuoro, 11/04/2024