



CONSORZIO PER LA PUBBLICA LETTURA "S. SATTA"

NUORO

In liquidazione

Determinazione Dirigenziale

n. 60 del 12/10/2023

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: PARIFICAZIONE CONTO DEL TESORIERE ANNO 2022

Il responsabile dei servizi amministrativi e finanziari

VISTA la Deliberazione del Commissario Liquidatore n. 5 del 14.12.2022 avente per oggetto: Insediamento del Commissario liquidatore del Consorzio per la pubblica Lettura S. Satta. Presa d'atto della delibera di Giunta Regionale n. 35/21 del 22.11.2022 recante: "Consorzio per la pubblica lettura "Sebastiano Satta". Nomina del Commissario liquidatore";

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 Determinazione n. 45 del 01/09/2023 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. 35/21 del 22.11.2022 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;

VISTA la Deliberazione del Commissario Regionale con i poteri dell'Assemblea n. 2 del 28/03/2023 che approva il bilancio di previsione del Consorzio 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 31.12.2022;
- che il tesoriere Comunale, Banco di Sardegna S.p.A. – Gruppo BPER, ha provveduto a rendere al comune il conto della propria gestione di cassa per l'anno 2022 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			331.447,75
Riscossioni	278.274,39	628.192,53	906.466,92
Pagamenti	147.291,99	891.201,86	1.038.493,85
Saldo di cassa al 31 dicembre			199.420,82
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31/12/2022			199.420,82

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 31.12.2022, 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 2022 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 2022/2024 approvato con delibera del Commissario liquidatore n. 3 del 07/07/2022;
- il Piano Esecutivo di Gestione 2022/2024 approvato con delibera Commissario liquidare n. 22 del 20.12.2022;
- 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 2022 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			331.447,75
Riscossioni	278.274,39	628.192,53	906.466,92
Pagamenti	147.291,99	891.201,86	1.038.493,85
Saldo di cassa al 31 dicembre			199.420,82
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31/12/2022			199.420,82

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 13/10/2023 e che la presente rimarrà esposta all'Albo Pretorio di questo ente per 15 giorni consecutivi.

Nuoro, 13/10/2023