

## Determinazione Dirigenziale

N. 436 del 15/03/2018

Classifica: 004.07

Anno 2018

(6864180)

Oggetto	<b>RESA DEL CONTO DEL FONDO ECONOMALE DELL'AGENTE CONTABILE LAURA MONTICINI PER IL PERIODO 01.01.2017 - 31.12.2017, AI SENSI DELL'ART. 93 DEL D. LGS 267/2000 - PARIFICAZIONE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE.</b>
---------	---

Ufficio Redattore	<b>DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E SERVIZI INFORMATIVI</b>
Riferimento PEG	<b>532</b>
Centro di Costo	<b>532</b>
Resp. del Proc.	<b>Dott. Rocco Conte</b>
Dirigente/Titolare P.O.	<b>CONTE ROCCO - DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI</b>

GORDA

### Il Dirigente / Titolare P.O.

**Premessi** i seguenti riferimenti normativi:

art. 93, comma 2, del Decreto Legislativo 267/2000 che stabilisce: *“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”;*

art. 93, comma 3, del Decreto Legislativo 267/2000 che dispone: *“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'art. 74, R.D. 18/11/23 n° 2440 ed agli art. 44 e seguenti del R.D. 12/07/34 n° 1214”;*

art. 226, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall'art. 2 comma 6 del Decreto Legge 7 ottobre 2008, n. 154, che recita: *“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”;*

art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000, come modificato dall'art. 2 comma 6 del Decreto Legge 7 ottobre 2008, n. 154, che prevede: *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio*

*finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto”;*

**Visto** il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n°174 Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015 n°124 che contiene nuove disposizioni in materia di regolamentazione degli agenti contabili;

**Visto** il Regolamento per il Servizio di cassa economale, approvato con deliberazione consiliare n. 195 del 27.11.2000, che norma l'uso del pagamento di spese mediante fondo economale;

**Dato atto** che il servizio di cassa economale è stato svolto dalla dr.ssa Laura Monticini per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017;

**Preso atto** delle anticipazioni erogate all'Economista per le spese da effettuarsi pronta cassa nel periodo 01.01.2017 – 31.12.2017 per l'importo complessivo di € 38.000,00 di cui ai mandati n. 156/2017, n. 2238/2017, n. 4796/2017, n. 8857/2017 e n. 10832/2017;

**Vista** la Determinazione Dirigenziale n. 9//2017 avente per oggetto “Servizio di cassa Economale Costituzione fondo anno 2017” e le Determinazioni Dirigenziali n. 357/2017 n. 820/2017 n. 1448/2017 e n. 1890/2017 aventi per oggetto: “Servizio di cassa Economale Integrazione fondo anno 2017”;

**Preso atto** dei seguenti atti di rendicontazione dell'Economista delle spese sostenute sul fondo economale per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017:

- Liquidazione n. 755/2017 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Rendiconto spese sostenute nel bimestre Gennaio – Febbraio 2017”;
- - Liquidazione n. 1396/2017 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Rendiconto spese sostenute nel bimestre Marzo – Aprile 2017”;
- Liquidazione n. 1861/2017 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Rendiconto spese sostenute nel bimestre Maggio – Giugno 2017”;
- Liquidazione n. 2360/2017 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Luglio – Agosto 2017”;
- Liquidazione n. 2934/2017 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Rendiconto spese sostenute nel bimestre Settembre – Ottobre 2017”;
- Liquidazione n. 214/2018 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Novembre - Dicembre 2017”.

**Preso atto** dell'avvenuta presentazione del rendiconto riepilogativo della propria gestione del fondo economale per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017 da parte dell'Agente Contabile dr.ssa Laura Monticini, come risultante dal rendiconto approvato con Atto Dirigenziale n. 558 del 13.03.2018 avente per oggetto: “Conto della gestione del servizio di cassa e prospetto della riscossione anno 2017” ;

**Precisato**, che il riversamento in Tesoreria per totali euro 4.759,98 è stato effettuato, per mero errore materiale, per euro 4.744,68 in data 28/12/2017 con ord. 8791 e per euro 15,30 con ord. 347 del

24/01/2018;

**Ritenuto** quindi di procedere alla parificazione del conto del fondo economale con le scritture contabili dell'Ente, come meglio evidenziato dal riepilogo di cui al punto 1 del dispositivo del presente atto;

**Visti inoltre** i verbali di verifica del Collegio dei Revisori dei Conti, ed in particolare il verbale n. 247 del 06/02/2018;

**Visto** il Decreto del Sindaco Metropolitan n. 7 del 26/06/2017 che individua il sottoscritto quale Responsabile del Procedimento il quale, previa verifica e controllo amministrativo da parte degli organi competenti individuati dal Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n.6 del 04/12/2013, parifica e deposita il conto degli agenti contabili presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente, ai sensi dell'art. 139 comma 2 del D. Lgs. n. 174/2016;

**Visti** gli artt. 107 e 183 del D. Lgs. 267/2000 e ravvisata la propria competenza in merito;

### **DETERMINA**

1. di parificare il conto dell'agente contabile dr.ssa Laura Monticini per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017 con le scritture contabili dell'Ente, come meglio evidenziato nella seguente tabella riepilogativa:

**totale anticipazioni anno 2017** ( cap 9051 impegno 653/2017)

Det n. 9/2017 - mandato n. 156/2017	8.000,00
Det n. 357/2017 - mandato n. 2238/2017	8.000,00
Det n. 820/2017 - mandato n. 4796/2017	10.000,00
Det n. 1448/2017 - mandato n. 8857/2017	10.000,00
Det n. 1890/2017 - mandato n. 10832/2017 (contestualmente riversato con ord. 8791/2017)	2.000,00
<b>totale</b>	<b>38.000,00</b>

Spese economali rendicontate	Spesa cassa	Mandato n.	Importo	Missioni dipendenti e amministratori (Stipendi)	Totale rendiconto
(Liq. 755/2017)	€ 482,32	2849	100,00	€ 802,46	€ 1.284,78
		2848	354,92		
		2847	27,40		
(Liq. 1396/2017)	€ 2.089,88	4954	192,00	€ 359,00	€ 2.448,88
		4953	190,03		
		4952	641,73		
		4951	855,00		
		4950	211,12		
(Liq. 1861/2017)	€ 1.029,67	6623	156,00	€ 2.629,95	€ 3.659,62
		6622	50,00		
		6621	661,67		
		6620	162,00		
(Liq. 2360/2017)	€ 8.213,73	8937	32,13	€ 2.440,80	€ 10.654,53
		8938	1.055,87		
		8932	50,00		
		8936	329,00		
		8934	1.280,00		
		8935	36,00		
		8933	5.430,73		

**Totale fondo economale rendicontato (A)** € 18.047,81

missioni chiuse al 31/12/2017 e contabilizzate nel 2017 € 4.975,96

Totale spese contabilizzate nel 2017 € 23.023,77

**Versati in Tesoreria** ord.8791/2017 € 4.744,68

disponibilità cap 9051 - acc.97/2017

al 31/12/2017 € 10.231,55 di cui

€ 2.986,43 *Totale spese rendicontate nel 2017 ma contabilizzate nel 2018 (Lq. 2934/2017)*

€ 5.449,16 *Totale spese anticipate nel 2017 e rendicontate nel 2018 (Lq. 214/2018)*

€ 1.780,66 *Missioni anticipate nel 2017 contabilizzate con reversali emesse nel 2018*

€ 15,30 *Versamento in Tesoreria ord. 347 del 24/01/2017 (vedi DD 137/2018)*

- di dare atto che l'approvazione della parificazione del conto giudiziale sarà effettuata anche dal Consiglio della Città Metropolitana contestualmente all'approvazione del Rendiconto per il periodo 01.01.2017 – 31.12.2017;
- di trasmettere detto conto alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000;
- di dare atto che il responsabile del procedimento è il sottoscritto.

Firenze 15/03/2018

**CONTE ROCCO - DIREZIONE SERVIZI  
FINANZIARI**

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90 e s.m.i., nonché al regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”