

Determinazione Dirigenziale

N. 465 del 19/03/2019

Classifica: 004.07

Anno 2019

(6949060)

<i>Oggetto</i>	RESA DEL CONTO DEL FONDO ECONOMALE DELL'AGENTE CONTABILE LAURA MONTICINI PER IL PERIODO 01.01.2018 - 31.12.2018, AI SENSI DELL'ART. 93 DEL D. LGS 267/2000 - PARIFICAZIONE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE.
----------------	---

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

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 01.01.2018 – 31.12.2018;

Preso atto delle anticipazioni erogate all'Economista per le spese da effettuarsi pronta cassa nel periodo 01.01.2018 – 31.12.2018 per l'importo complessivo di € 30.000,00 di cui ai mandati n. 116/2018, n. 4188/2018 e n. 7989/2018;

Vista la Determinazione Dirigenziale n. 11/2018 avente per oggetto “Servizio di cassa Economale Costituzione fondo anno 2018” e le Determinazioni Dirigenziali n. 680/2018 n. 1326/2018 aventi per oggetto: “Servizio di cassa Economale Integrazione fondo anno 2018”;

Preso atto dei seguenti atti di rendicontazione dell'Economista delle spese sostenute sul fondo economale per il periodo 01.01.2018 – 31.12.2018:

- Liquidazione n. 881/2018 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Gennaio – Febbraio 2018”;

- Liquidazione n. 1266/2018 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Marzo – Aprile 2018”;

- Liquidazione n. 1720/2018 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Maggio – Giugno 2018”;

- Liquidazione n. 2260/2018 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Luglio – Agosto 2018”;

Liquidazione n. 2857/2018 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Settembre – Ottobre 2018”;

Liquidazione n. 322/2019 avente per oggetto: “Servizio Cassa economale Liquidazione spese sostenute nel bimestre Novembre – Dicembre 2018”;

Preso atto dell'avvenuta presentazione del rendiconto riepilogativo della propria gestione del fondo economale per il periodo 01.01.2018 – 31.12.2018 da parte dell'Agente Contabile dr.ssa Laura Monticini, come risultante dal rendiconto approvato con Atto Dirigenziale n. 425 del 25.02.2019 avente per oggetto: “Conto della gestione del servizio di cassa e prospetto della riscossione anno 2018” ;

Precisato, che il riversamento in Tesoreria per totali euro 4.193,00 è stato effettuato in data 27/12/2018 e contabilizzato con ordinativo n. 490 del 31.12.2018;

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 la loro attestazione rilasciata in data 18.03.2019;

Visto il Decreto del Sindaco Metropolitano 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 01.01.2018 – 31.12.2018 con le scritture contabili dell'Ente, come meglio evidenziato nella seguente tabella riepilogativa:

Spese economali rendicontate	Spesa cassa	Mandato n.	Importo	Missioni dipendenti e amministratori (Stipendi)	Totale rendiconto
(Liq. 881/2018)	574,73	3564	11,98	1.870,87	€ 2.445,60
		3565	542,75		
		3566	20,00		
(Liq. 1266/2018)	986,83	5518	25,00	158,00	€ 1.144,83
		6305	33,30		
		5517	421,95		
		5516	147,38		
		5515	359,20		
(Liq. 1720/2018)	1.153,19	7439	18,30	513,90	€ 4.111,89
		7442	50,00	2.165,00	
		7441	1.043,39	279,80	
		7440	41,50		
(Liq. 2260/2018)	5.666,68	9179	19,90	2.015,47	€ 7.962,55
		9180	755,85	142,00	
		9178	659,03	138,40	
		9176	1.200,00		
		9177	20,00		
		9175	3.011,90		
Totale fondo economale rendicontato					€ 15.664,87
missioni chiuse al 31/12/2018 e contabilizzate nel 2018 (rev. 662-6326-6400-6571-9259/2018)					€ 1.423,48
Totale spese contabilizzate nel 2018 (A)					€ 17.088,35
Versati in Tesoreria ord.490/2018 (B)					€ 4.193,00
disponibilità al 31/12/2018 cap 9051 - acc.94/2018					
(C) € 8.718,65 di cui					
<i>Totale spese rendicontate nel bimestre settembre-ottobre 2018 contabilizzate nel 2019</i>					
€ 900,28 (Lq. 2857/2018)					
<i>Totale spese anticipate e rendicontate nel bimestre novembre-dicembre 2018</i>					
€ 6.805,97 contabilizzate nel 2019 (Lq. 322/2019)					
<i>Totale spese anticipate nel 2018 ma rendicontate nel 2018 (Lq. 436/2019) rev.</i>					
€ 274,60 1190/2019					
<i>Missioni anticipate nel 2018 e contabilizzate con reversali emesse nel 2019 (rev. 17--18-</i>					
€ 737,80 19-487/2019)					
VERIFICA: Totale importi rendicontati e riversati in Tesoreria verifica (A+B+C)					€ 30.000,00

- 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 01.01.2018 – 31.12.2018;
- 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 19/03/2019

**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 è memorizzato digitalmente ed è 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”