



Determinazione Dirigenziale

N. 698 del 27/03/2023

Classifica: 004.07

Anno 2023

(Proposta n° 1718/2023)

<i>Oggetto</i>	RESA DEL CONTO DEL FONDO ECONOMALE DELL'AGENTE CONTABILE DOTT. OTELLO CINI PER IL PERIODO 1/01/2022- 31/12/2022, 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>Ufficio Responsabile</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>	DOTT. ROCCO CONTE

GORDA

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO

Il Dirigente / Il 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;

Richiamato il Titolo V (articoli da 26 a 28) del vigente Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio metropolitano con la deliberazione n. 4 del 15/01/2020 avente per oggetto gli agenti contabili;

Visto il Regolamento per il Servizio di cassa economale, approvato con deliberazione consiliare n. 3 del 15.01.2020 che norma l’uso del pagamento di spese mediante fondo economale;

Dato atto che il servizio di cassa economale è stato svolto dal dott. Otello Cini per il periodo 1/01/2022-31/12/2022, in qualità di Dirigente Economista come da Atto del Sindaco Metropolitano n. 10 del 10/08/2021;

Vista la Determinazione Dirigenziale n. 66 del 13/01/2022 dell’Agente Contabile dr. Otello Cini avente per oggetto: *“Servizio di cassa economale – Costituzione fondo anno 2022”;*

Preso atto delle anticipazioni erogate nel periodo 01/01/2022-31/12/2022, all’Economista dr. Otello Cini per le spese da effettuarsi pronta cassa, per l’importo complessivo di € 10.000,00 (Atto di Liquidazione n. 172/2022 - mandato n. 291 del 19/01/2022);

Preso atto inoltre dei seguenti atti di rendicontazione dell’Economista Dr. Otello Cini delle spese sostenute sul fondo economale per il periodo 01.01.2022-31.12.2022:

- Liquidazione n. 1280/2022 avente per oggetto: *“Liquidazione rendiconto spese economali primo trimestre 2022 (1 Gennaio - 31 Marzo 2022)”;*

- Liquidazione n. 2219/2022 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali secondo trimestre 2022 (periodo 1 aprile - 30 Giugno 2022)”;
- Liquidazione n. 3038/2022 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali terzo trimestre 2022 (periodo 1 luglio - 30 settembre 2022)”;
- Liquidazione n. 3789/2022 avente per oggetto: “Liquidazione rendiconto spese economali quarto trimestre 2022 (periodo 1 ottobre - 31 dicembre 2022)”;

Preso atto dell'avvenuta presentazione del rendiconto riepilogativo della propria gestione del fondo economale per il periodo 1/01/2022 - 31/12/2022 da parte dell'Agente Contabile Dr. Otello Cini, come risultante dal rendiconto approvato con Determinazione Dirigenziale n. 126 del 20/01/2023 avente per oggetto: “Conto della gestione del servizio cassa economo Dr. Otello Cini e prospetto della riscossione dalla data del 1/01/2022 alla data del 31/12/2022”;

Precisato, che il riversamento in Tesoreria, per restituire i contanti in carico al Servizio Cassa, è stato effettuato dal Dott. Otello Cini in data 29/12/2021 per complessivi € 3.626,48 (contabilizzato con ord. 21733 del 30/12/2022);

Visti inoltre i verbali di verifica del Collegio dei Revisori dei Conti, ed in particolare la loro attestazione rilasciata in 07/03/2023;

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 di gestione relativo al servizio di cassa economale anno 2022, con le scritture contabili dell'Ente dell'agente contabile Dott. Otello Cini per il periodo dal 1/01/2022 al 31/12/2022, come risultante dal rendiconto allegato, parte integrante e sostanziale della presente Determinazione, ed evidenziato nella seguente tabella riepilogativa:

Totale anticipazioni anno 2022 (cap. 9051 impegno 950/2022)					10.000,00
Estremi atto di rendiconto	Spesa cassa	n. ordinativo	Importo	Missioni dipendenti e amministratori (Stipendi)	Totale rendiconto
(Liq. 1280/2022)	1.309,16	8013	203,86		1.309,16
		8014	27,00		
		8016	74,42		
		8018	39,30		
		8019	805,36		
		8022	61,22		
		8023	98,00		
(Liq. 2219/2022)	1.805,36	8169	100,00	100,00	1.805,36
		13062	50,92		
		13063	503,15		
		13064	29,00		
		13065	50,00		
		13066	1,90		
		13067	56,00		
		13068	783,87		
		13069	100,52		
		13070	130,00		
(Liq. 3038/2022)	1.936,19	17856	593,45		1.936,19
		17857	10,00		
		17858	122,00		
		17859	716,49		
		17860	27,24		
		17861	340,00		
		17862	127,01		
		21733	3.626,48		
Totale fondo economale rendicontato					5.050,71
missioni chiuse al 31/12/2022 e contabilizzate dall'uff.stipendi nel 2022					100,00
Totale spese contabilizzate nel 2022 (A)					€ 5.050,71
Versati in Tesoreria - ord. 21733 del 30.12.2022 (B)					€ 3.626,48
disponibilità al 31/12/2022 cap 9051 - acc. 235/2022					
(C) € 1.322,81 di cui					
€ 1.322,81 <i>Totale spese anticipate e rendicontate nel trimestre ottobre-novembre-dicembre 2022 contabilizzate nel 2023 (Lq. 3789/2022)</i>					
VERIFICA: Totale importi rendicontati e riversati in Tesoreria verifica (A+B+C)					€ 10.000,00

2. 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 01.01.2022 – 31.12.2022;

3. 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;
4. di dare atto che il responsabile del procedimento è il sottoscritto.

Allegati parte integrante:

Allegato a determina parifica_ECONOMO.pdf,p7m (Hash: c7e0fcf8d3ec23251b76f0eeab4aa6dbc959f3f1d99d3171be957152c012bb9)

ATTESTAZIONE REVISORI_ECONOMO_2022.pdf,p7m (Hash:

627d23438d32e8c4b1992984dac83397cf05df87a6d9806b2a3f8bde26ad3c11)

Firenze, 27/03/2023

IL DIRIGENTE
ROCCO CONTE

“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”