

Determinazione n. 21 del 18/04/2016

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO DEL TESORIERE E CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI - ANNO 2015.

IL SEGRETARIO

PREMESSO CHE:

- L'articolo 93, comma 2 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 prevede che il Tesoriere dell'Ente ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di denaro pubblico o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che 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;
- L'articolo 226 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000, così come modificato dal D.L. 154/2008 prevede che, entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il Tesoriere renda all'ente locale il conto della propria gestione di cassa e che quest'ultimo lo trasmetta alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;
- L'articolo 233 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000, così come modificato dal D.L. 154/2008 prevede che, entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario dei beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93 del predetto decreto, debbano rendere 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;

CONSIDERATO CHE

- Con propria determinazione n. 11 del 2/02/2010 è stato affidato il servizio di tesoreria alla Cassa di Risparmio di Bra spa per il periodo 01.04.2010/31.03.2015, termine prorogato fino al 30/09/2015.
- A seguito di trattativa privata, con propria determinazione n. 31 del 28/07/2015 è stato affidato il servizio di tesoreria all'Istituto Credito Valtellinese spa per il periodo 01.10.2015/30.09.2020.

PRESO ATTO CHE:

- con riferimento al Conto del tesoriere consegnato dalla CRBRA sono state riscontrate le seguenti difformità rispetto alle risultanze contabili dell'Ente:
 - o la reversale n. 126 del 29/09/2015, da caricare a residuo, è stata erroneamente caricata in conto competenza.
 - o le reversali n. 3 del 13/01/2015 e n.31 del 23/03/2015, da caricare a residuo su codice risorsa 3031020, sono state erroneamente caricate a residuo su codice risorsa 3031035;
- nonostante tali difformità, peraltro ormai non sanabili in quanto il conto di ATO-R presso CRBRA è stato immediatamente chiuso subito dopo la scadenza del contratto di tesoreria, il quadro riassuntivo della gestione di cassa della CRBRA presentava al 30/09/2015 un fondo finale di cassa di € 2.546.194,83, pari a quello della gestione contabile dell'Ente;

Ritenuto, pertanto, di approvare le risultanze del conto del tesoriere uscente al 30/09/2015 e le risultanze del conto del nuovo tesoriere al 31/12/2015;

Visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa del Tesoriere che presentava al 30/09/2015 un fondo finale di cassa pari a € 2.546.194,83;

Visto il quadro riassuntivo della gestione di cassa del Tesoriere che presentava al 31/12/2015 un fondo finale di cassa pari a € 2.621.618,77;

Visto il conto dell'agente contabile Dott.ssa Simona Miceli, che presenta al 31/12/2015 un fondo finale di cassa pari a € 0,00;

Ritenuto opportuno approvare le risultanze dei conti dei Tesorieri relativi al 2015, allegati alla presente sotto le lettere A1 e A2 per formarne parte integrante e sostanziale;

Ritenuto inoltre opportuno approvare i conti degli agenti contabili, allegati alla presente sotto la lettera B) per formarne parte integrante e sostanziale;

Visto il Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e successive modificazioni e integrazioni;

Visto il vigente Statuto;

Atteso che la competenza all'adozione del presente provvedimento spetta al Dirigente ai sensi dell'art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/8/2000 n. 267.

Visto l'art. 26 dello Statuto, ai sensi del quale il Segretario è il responsabile dell'amministrazione generale dell'Associazione;

Vista la Determinazione n. 38 del 12/10/2015 di delega alla Posizione Organizzativa della firma degli atti per il caso di vacanza, assenza o impedimento del Segretario.

In esecuzione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 28/05/2015, di approvazione del PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE – per gli anni 2015-2017.

DETERMINA

1. Di prendere atto che con riferimento al Conto del tesoriere consegnato dalla CRBRA sono state riscontrate delle difformità rispetto alle risultanze contabili dell'Ente, ma che queste non incidono sul quadro riassuntivo della gestione di cassa della CRBRA presentava al 30/09/2015 un fondo finale di cassa di € 2.546.194,83, pari a quello della gestione contabile dell'Ente;
2. Di approvare, pertanto, le risultanze dei conti dei Tesorieri relativi al 2015, allegati al presente atto sotto le lettere A1 e A2 per formarne parte integrante e sostanziale;
3. Di approvare il conto dell'agente contabile relativo al 2015, allegati al presente atto sotto la lettera B) per formarne parte integrante e sostanziale;

Per il Segretario
Il Responsabile di Posizione Organizzativa
Dott.ssa Federica Canuto

