

CUMO
CONSORZIO UNIVERSITARIO MEDITERRANEO ORIENTALE
NOTO
(Provincia di Siracusa)

COPIA

**DETERMINA DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI
FINANZIARI**

REGISTRO GENERALE n. 18 del 24/01/2024

**Oggetto: APPROVAZIONE E PARIFICA DEI CONTI RESI
DALL'ECONOMO E DAL TESORIERE ANNO 2023.**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno **24** del mese di **gennaio**, il sottoscritto Modica Vincenzo, nella qualità di Ragioniere generale del Consorzio Universitario Mediterraneo Orientale, dispone l'adozione del provvedimento sopra distinto per le motivazioni di seguito esplicitate, attestando di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno e di aver verificato che i soggetti intervenuti nella istruttoria che segue non incorrono in analoghe situazioni;

Premesso:

che l'art. 93, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, 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"*;

che l'art. 93, terzo comma del D.Lgs. n. 267/2000, dispone che: *"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. 15/11/23 n. 2440 e agli artt. 44 e seguenti del R.D. 12/07/34 n. 1214"*;

che l'art. 226, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 (modificato dalla Legge 04/12/2008 n. 189) prevede che "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";

che l'art. 233, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 (modificato dalla Legge 04/12/2008 n. 189), prevede che: "entro il termine di trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario l'economo, il consegnatario dei beni e gli altri soggetti di cui all'art. 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";

che il punto 4.2 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, richiamando le norme di cui ai punti precedenti, stabilisce: *"Gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell'Amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere. Agli stessi obblighi sono sottoposti tutti coloro che, anche senza legale autorizzazione, si ingeriscono, di fatto, negli incarichi attribuiti agli agenti anzidetti..."*;

che nei termini di legge il Tesoriere Consortile ha trasmesso il conto del tesoriere dell'anno finanziario 2023 ed il quadro riassuntivo della gestione di cassa;

che l'economo dott.ssa Sebastiana Aglieco agente contabile a denaro del Servizio Economato ha presentato il conto della gestione per l'esercizio 2023;

che ai fini della regolarità, la resa del conto da parte del Tesoriere e degli altri agenti contabili a denaro e a materia, è necessaria la parificazione da parte del Responsabile Finanziario e che con tale operazione viene verificata e attestata la correttezza delle risultanze dei conti di gestione degli agenti contabili e del tesoriere, nonché la congruenza e corrispondenza delle relative operazioni e risultanze con le scritture contabili dell'Ente;

che tale parificazione è stata effettuata attraverso la sottoscrizione da parte del Responsabile Finanziario dei modelli contabili di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 31/01/1996 n. 194 predisposti dal tesoriere e dagli altri agenti contabili a denaro e a materia;

Visti i modelli contabili allegati al presente atto;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e suoi allegati;

Visto lo Statuto consortile;

Visto il D.Lgs. n.267/00 e successive modificazioni ed integrazioni;

DETERMINA

di approvare e parificare i conti giudiziali dell'economo agente contabile del Consorzio, attestandone la correttezza e la corrispondenza alle scritture contabili dell'Ente;

di approvare e parificare il Conto della gestione presentato dal tesoriere Banca di Credito Cooperativo di Pachino – Filiale di Noto, redatto, come previsto dal punto

11.11 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato A/2), secondo lo schema di cui all'allegato 8 del D.Lgs. n. 118/2011;

di provvedere alla trasmissione del Conto del Tesoriere e dei Conti degli Agenti Contabili alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti nei termini previsti dalla legge.

Il Resp.le dei Servizi Finanziari
F.to Rag. Vincenzo Modica

VERBALE DI PARIFICAZIONE DEL CONTO DEL TESORIERE E DEGLI AGENTI CONTABILI ANNO 2023.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Rilevata la necessità di redigere un verbale di parificazione dei conti del tesoriere e degli agenti contabili anno 2023;

Visto il conto del tesoriere Banca di Credito Coop di Pachino – Filiale di Noto anno 2023 e verificata la corrispondenza con la contabilità consortile – rendiconto della gestione anno 2023 come segue:

fondo cassa iniziale	€. 1.124.660,07
incassi	€. 1.285.046,94
pagamenti	€. 1.717.745,07
fondo cassa finale	€. 692.161,94

Visto il conto dell'economo consortile dott.ssa Sebastiana Aglieco anno 2023 e verificata la corrispondenza con la contabilità consortile – rendiconto della gestione anno 2023 come segue:

anticipazione	€. 2.000,00
bollette emesse	€. 1.475,84
somme riversate	€. 524,16

PARIFICA

1) il conto del tesoriere Banca di Credito Coop di Pachino – Filiale di Noto anno 2023 alle risultanze della contabilità consortile anno 2023;

2) il conto dell'economo consortile dott.ssa Sebastiana Aglieco alle risultanze della contabilità consortile anno 2023;

DEPOSITA

I conti suddetti nell'ufficio segreteria del Consorzio come parte integrante del rendiconto della gestione anno 2023.

L'originale degli stessi conti devono essere trasmessi alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione 2023.

Noto, 24 gennaio 2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Vincenzo Modica

F.to. IL RAGIONIERE GENERALE

Esecutività per approvazione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000

Noto li _____

RAGIONIERE GENERALE
F.to. Rag. Vincenzo Modica

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal giorno 08/02/24

RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
F.to Dott.ssa Sebastiana Aglieco

Il sottoscritto Segretario generale, su conforme dichiarazione del Messo Comunale attesta che la presente determinazione è stata pubblicata dal 08/02/24 al 23/02/24

Data _____

IL MESSO COMUNALE

RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
F.to Dott.ssa Sebastiana Aglieco

E' copia conforme per uso amministrativo

NOTO LI.....

F.to Dott. Giuseppe Benfatto

C O N T O
della gestione dell'Economo
Gestione anticipazione piccole spese

ESERCIZIO 2023

ECONOMO CONSORTILE (Dott.ssa Sebastiana Aglieco)

Nominato con deliberazione n. 03-01-2003

N.D.	PERIODO	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		
		OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	MANDATI DI PAGAMENTO	
			NUMERO	IMPORTO
1	GENNAIO			
2	FEBBRAIO	MANDATO DI ANTICIPAZIONE	30	500,00
3	MARZO			
4	APRILE	MANDATO DI ANTICIPAZIONE	78	500,00
5	MAGGIO			
6	GIUGNO			
7	LUGLIO	MANDATO DI ANTICIPAZIONE	132	500,00
8	AGOSTO			
9	SETTEMBRE			
10	OTTOBRE	MANDATO DI ANTICIPAZIONE		
11	NOVEMBRE		218	500,00
12	DICEMBRE			
Totale				2.000,00

Noto, lì 30/01/2023

Il presente conto è estratto dal registro delle anticipazioni, dei pagamenti e dei rimborsi che contiene n. RegISTRAZIONI
in n. ... pagine

ECONOMO CONSORTILE
(Dott.ssa Sebastiana Aglieco)

	ANTICIPAZIONI	2.000,00
	PAGAMENTI	1.475,84
DIFFERENZA NON UTILIZZATA RIVERSATA		524,16
Riepilogo differenza non utilizzata:		
Somma riversata I trim. Rev.57/2023		207,92
Somma riversata II trim. Rev. 111/2023		5,23
Somma riversata III trim. Rev. 173/2023		159,46
Somma riversata V trim. Rev. 188/2023		151,55