



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 115 DEL 04/03/2009

RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2008 - RESA DEL CONTO DEL
TESORIERE E DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI A DENARO.

CENTRO DI RESPONSABILITA' :

SETTORE 01 - SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI -
TURISMO

SERVIZIO: UFFICIO RAGIONERIA

DIRIGENTE RESPONSABILE: Claudia Rufer

.....

IL DIRIGENTE

Richiamato l'art.93 del D.Lgs. 267/2000, che:

- al comma 2 stabilisce l'obbligo per il Tesoriere ed ogni altro Agente Contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli Enti Locali di rendere il conto della propria gestione, assoggettando gli stessi alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti;
- al comma 3 stabilisce 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 del regio decreto 18 novembre 1923 n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n.1214;

Visto l'art.233 del D.Lgs. 267/00;

Richiamato il decreto-legge 7 ottobre 2008, n. 154, coordinato con legge di conversione 4 dicembre 2008, n. 189 che anticipa per gli Enti locali il termine di presentazione del conto consuntivo da parte del Tesoriere, fissato dalla nuova legge in trenta giorni dalla data di chiusura dell'esercizio;

Richiamato il vigente regolamento di contabilità del Comune di Cattolica;

Vista la convenzione regolante i rapporti per la gestione del servizio di Tesoreria Comunale, tra il Comune di Cattolica e Unicredit banca S.p.A., perfezionata con contratto rep.n. 19.835 del 28/12/2005;

Vista la comunicazione agli atti depositata, con la quale il Tesoriere Comunale ha trasmesso il conto annuale del Tesoriere anno 2008;

Atteso che nel corso del 2008 ha svolto le funzioni di economo la Sig.ra Marisa Gennari e di agente contabile a denaro il Sig. Arduini Giovanni, i quali hanno rispettivamente presentato:

- il conto della gestione dell'Economo e della gestione delle anticipazioni delle piccole spese,
- il conto della gestione di cassa dell'esercizio 2008;

Visti i prospetti agli atti depositati relativi al conto della gestione dell'agente contabile Sig. Arduini Giovanni e al conto della gestione dell'economo-gestione anticipazione piccole spese Sig.ra Gennari Marisa;

Atteso che il responsabile del servizio finanziario è tenuto a procedere, nei successivi 30 giorni dalla presentazione, alla verifica dei conti presentati, dando conferma della regolarità e della completezza oppure contestando irregolarità o carenze;

Visti i verbali delle verifiche periodiche di cassa relativi all'esercizio 2008;

Visti gli estratti conto relativi ai movimenti contabili presso la tesoreria provinciale dello Stato nel corso dell'anno 2008;

Ritenuto pertanto necessario provvedere con il presente provvedimento a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della gestione di cassa dell'economo comunale Sig.ra Marisa Gennari e dell'agente contabile Sig. Arduini Giovanni per l'esercizio 2008, nelle risultanze che emergono dai prospetti agli atti depositati;
- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2008 da parte del Tesoriere comunale – Unicredit Banca S.p.A.;

Visto:

- il Dlgs. n. 267/2000;
- il Dlgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento sull'Ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

D E T E R M I N A

- di prendere atto dell'avvenuta presentazione del conto da parte degli agenti contabili interni a denaro Sig.ra Gennari Marisa e Sig. Arduini Gianni, per l'esercizio finanziario 2008 nelle risultanze che emergono dai prospetti allegati;

- di prendere atto dell'avvenuta presentazione del conto reso da Unicredit Banca

S.p.A. quale Tesoriere Comunale per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2008 che presenta le risultanze di cui al prospetto allegato;

- di approvare la parificazione del conto di cassa del tesoriere, nelle seguenti risultanze finali:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1/1/2008			5.096.105,91
Riscossioni	4.732.654,34	25.256.459,00	29.989.113,34
Pagamenti	10.984.984,45	23.736.902,65	34.721.887,10
Differenza			363.332,15
Pagamenti per azioni esecutive			0
Fondo di cassa al 31/12/2008			363.332,15

- di approvare la parificazione del conto degli agenti contabili interni a denaro sopra indicati, dando atto che le differenze riscontrate rispetto alle scritture contabili dell'Ente, sono dovute alle cause riassunte nella seguente tabella:

PARIFICAZIONE CONTO AGENTE CONTABILE ARDUINI GIOVANNI					
	REVERSALI	CONTO	DIFERENZA	DETRAZIONI	DIFFERENZA NETTA
gennaio	€ 147.099,91	€ 143.156,40	€ 3.943,51	€ 25.000,00	-€ 21.056,49
febbraio	€ 41.494,63	€ 37.995,63	€ 3.499,00		€ 3.499,00
marzo	€ 150.519,00	€ 152.080,84	-€ 1.561,84		-€ 1.561,84
aprile	€ 50.283,72	€ 49.555,63	€ 728,09		€ 728,09
maggio	€ 206.817,89	€ 223.045,83	-€ 16.227,94		-€ 16.227,94
giugno	€ 113.379,32	€ 92.228,28	€ 21.151,04		€ 21.151,04
luglio	€ 60.416,83	€ 55.715,84	€ 4.700,99		€ 4.700,99
agosto	€ 171.888,91	€ 181.703,07	-€ 9.814,16		-€ 9.814,16
settembre	€ 95.250,43	€ 102.062,63	-€ 6.812,20		-€ 6.812,20
ottobre	€ 90.577,80	€ 77.496,72	€ 13.081,08		€ 13.081,08
novembre	€ 90.726,00	€ 95.296,72	-€ 4.570,72		-€ 4.570,72
dicembre	€ 69.312,68	€ 55.838,44	€ 13.474,24		€ 13.474,24
TOTALI	€ 1.287.767,12	€ 1.266.176,03	€ 21.591,09		-€ 3.408,91

LA DIFFERENZA DI € 3.408,91 E' DOVUTA ALL'ATTRIBUZIONE DI CODICI CLIENTI DIVERSI DA QUELLO ECONOMALE NELL'INCASSO DI ALCUNE REVERSALI RELATIVE A SERVIZI COMMERCIALI CHE RICHIEDONO L'EMISSIONE DI FATTURA.

PARIFICAZIONE CONTO AGENTE CONTABILE GENNARI MARISA						
	MANDATI	CONTO	DIFERENZA	DETRAZIONI	DIFFERENZA NETTA	NOTE SU DETRAZIONI
gennaio	€ 39.011,56	€ 0,00	€ 39.011,56	€ 39.011,56	€ 0,00	BUONI ECONOMICI ANNI PRECEDENTI, ANTICIPAZIONE DI CASSA.
febbraio	€ 37.323,89	€ 4.250,00	€ 33.073,89	€ 25.584,92	€ 7.488,97	BUONI ANNI PRECEDENTI, VERSAMENTI PROMOCATTOLICA
marzo	€ 7.588,97	€ 11.758,97	-€ 4.170,00		-€ 4.170,00	
aprile	€ 40.386,39	€ 17.342,27	€ 23.044,12	€ 16.574,13	€ 6.469,99	BUONI ANNI PRECEDENTI, COMPENSI COMPONENTI SEGGI ELETTORALI
maggio	€ 0,00	€ 12.285,68	-€ 12.285,68		-€ 12.285,68	
giugno	€ 17.982,17	€ 20.497,28	-€ 2.515,11	€ 1.756,00	-€ 4.271,11	
luglio	€ 10.918,76	€ 10.918,76	€ 0,00	€ 285,86	-€ 285,86	BUONI ECONOMICI ANNI PRECEDENTI
agosto	€ 19.676,37	€ 5.810,73	€ 13.865,64	€ 117,75	€ 13.747,89	RIMBORSO CONTRAVVENZIONE SENZA BUONO BMESSO
settembre	€ 7.418,75	€ 17.660,39	-€ 10.241,64		-€ 10.241,64	
ottobre	€ 13.525,61	€ 17.149,61	-€ 3.624,00		-€ 3.624,00	
novembre	€ 23.585,30	€ 23.585,30	€ 0,00		€ 0,00	
dicembre	€ 8.916,97	€ 7.651,97	€ 1.265,00		€ 1.265,00	
TOTALI	€ 226.334,74	€ 148.910,96	€ 77.423,78	€ 83.330,22	-€ 5.906,44	

LE DIFFERENZE RISPETTO ALLE RISULTANZE DELLA CONTABILITA' FINANZIARIA SONO DOVUTE ALLA MANCATA INDICAZIONE NEL CONTO ECONOMALE: DELL'ANTICIPAZIONE ORDINARIA, DEI BUONI ECONOMICI DEGLI ANNI PRECEDENTI RIMBORSATI NEL 2008, DALLA MANCATA INDICAZIONE DEI VERSAMENTI TEMPORANEI PER LA COSTITUZIONE DI PROMOCATTOLICA E DALLA GESTIONE DEI FONDI PER IL PAGAMENTO DI COMPENSI AI COMPONENTI DEI SEGGI ELETTORALI.

- di rinviare al provvedimento riguardante l'approvazione del rendiconto 2008 l'approvazione del rendiconto del tesoriere comunale e degli agenti contabili interni;

- di individuare nella persona della dirigente Settore Servizi Finanziari la responsabile del procedimento per gli atti di adempimento della presente determinazione.

.....

DETERMINAZIONE LETTA E SOTTOSCRITTA

IL DIRIGENTE DEL CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01 - SERVIZI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI - TURISMO
Claudia Rufer

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE
ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
ai sensi dell'art.151 c.4 T.U.EE.LL. D.Lgs.vo 267/2000
Il Responsabile Servizi Finanziari
Claudia M. Rufer

ADEMPIMENTI

La presente determinazione verrà affissa all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 21.03.2009.

Contestualmente all'affissione sarà trasmessa per l'esecuzione ai seguenti uffici:
- ragioneria

Dalla residenza Municipale, li 19.03.2009

L'Istruttore Amministrativo
Sandrino Galli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Istruttore Amministrativo, su attestazione del messo comunale,
CERTIFICA
che copia della presente determinazione dirigenziale è stata affissa all'Albo Pretorio per 15
giorni consecutivi dal 21.03.2009 al 05.04.2009

Dalla Residenza Municipale, li _____

L'Istruttore Amministrativo
Sandrino Galli