

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

N. 28 DEL 30/03/2023

OGGETTO: Parificazione del Conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2022

Direttore: Dott. Francesco Cavallo

IL DIRETTORE

VISTO e **RICHIAMATO** il provvedimento con il quale è stato nominato il Direttore nell'ambito di questo Ente con i poteri ad assumere gli atti di gestione;

VISTO l'art. 183 del D.lgs. 267/2000;

TENUTE PRESENTI le disposizioni dello Statuto;

VISTO il bilancio di previsione 2023, approvato con deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 37 del 28.12.2022;

RITENUTO necessario e possibile adottare il provvedimento in oggetto per le seguenti motivazioni:

CITTA METROPOLITANA DI TORINO
APSP CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO
SANTENA

PREMESSO CHE l'art. 93 comma 2 del D.lgs. n. 267/2000 stabilisce che: *“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.”*;

CONSIDERATO CHE il Tesoriere in data 02.02.2023, ha trasmesso la seguente documentazione finanziaria depositata agli atti:

- a. Il quadro di concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di T.U. per l'anno 2022;
- b. Verbale di verifica di cassa;

CONSIDERATO CHE l'adozione di specifico atto relativo alla parificazione del conto che il Tesoriere rende all'Azienda sulla propria gestione di cassa è tra le attività preliminari alla formazione del Rendiconto dell'Ente,

CONSIDERATO CHE il servizio finanziario ha effettuato tutte le operazioni relative alla copertura a mezzo mandato e reversale dei movimenti contabili presentati sul conto di Tesoreria e, pertanto, non vi sono provvisori da regolarizzare;

ASSUNTI agli atti i prospetti estratti da SISCOM - GIOVE relativi a:

INCASSI 2022	PAGAMENTI 2022
€ 2.335.887,11	€ 1.860.138,08

DATO ATTO CHE il Conto del Tesoriere per l'anno 2022 si è chiuso con le seguenti risultanze finali:

RISCOSSIONI (competenza + residuo) 2022	PAGAMENTI (competenza + residuo) 2022
€ 2.335.887,11	€ 1.860.138,08

RITENUTO CHE sussistano gli elementi per parificare alle scritture contabili dell'Ente il conto del Tesoriere secondo la normativa vigente

SALDO INIZIALE AL 01.01.2022	€ 402.741,46
RISCOSSIONI (competenza + residuo)	€ 2.335.887,11
PAGAMENTI (competenza + residuo)	€ 1.860.138,08
SALDO FINALE AL 31.12.2022	€ 878.490,49

CITTA METROPOLITANA DI TORINO
APSP CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO
SANTENA

DATO ATTO CHE i dati sopra riportati sono quelli risultanti dal gestionale di contabilità dell'Ente;

VERIFICATO, pertanto, che le risultanze della gestione di cassa del Tesoriere dell'Azienda Cassa di Risparmio di Savigliano S.p.A., per l'anno 2022, coincidono con quelle riportate nella contabilità dell'Azienda per quanto attiene le riscossioni e i pagamenti nel corso dell'esercizio e il saldo finale di cassa e che le stesse verranno riprese nel quadro riassuntivo della gestione finanziaria del conto al bilancio 2022;

RITENUTO di confermare i dati contabili del Tesoriere mediante parificazione degli stessi;

VISTO il TUEL, il vigente regolamento di Contabilità dell'Ente e lo Statuto comunale;

DETERMINA

- Di richiamare le premesse quali parti integranti e sostanziali del presente atto;
- Di provvedere alla parificazione del Conto reso dal Tesoriere dell'Azienda Cassa di Risparmio di Savigliano S.p.A. per l'anno 2022 con le scritture contabili dell'Azienda a seguito della verifica compiuta sulla corrispondenza dei pagamenti e delle riscossioni effettuate durante l'esercizio 2022;
- Di approvare, pertanto, la parificazione del Conto del Tesoriere reso all'Azienda alla propria gestione di cassa, con un fondo cassa disponibile al 31.12.2022 pari ad € 878.490,49;
- Di prendere atto che il totale dei pagamenti e degli incassi dell'anno 2022, come da prospetti periodici estratti dalla piattaforma SISCOM - GIOVE, coincidono con i totali riportati in premessa;
- Di sottoporre il Conto della gestione del Tesoriere all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio di riferimento anno 2022;
- Di pubblicare il presente atto sul sito istituzionale dell'Azienda ai sensi dell'art.124 del D.lgs. 267/2000;
- A norma del Capo II della legge n.241/1990, il responsabile del presente procedimento amministrativo il Direttore Dott. Francesco Cavallo;

CITTA METROPOLITANA DI TORINO
APSP CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO
SANTENA

- Avverso la presente determinazione, è ammessa da parte dei soggetti legittimati, proposizione di ricorso Giurisdizionale avanti il T.A.R. Piemonte secondo le modalità di cui al D. Lgs. 02/07/2010, n. 104, oppure Ricorso Straordinario al Capo dello Stato.

Il Direttore
Dott. Francesco Cavallo



CITTA METROPOLITANA DI TORINO
APSP CASA DI RIPOSO AVV. G. FORCHINO
SANTENA

**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE EX ART. 147 BIS D.LGS. 267/2000 E VISTO DI
REGOLARITÀ CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA EX ART. 183
COMMA 7 D.LGS. 267/2000**

ATTO N. 28 DEL 30/03/2023

**OGGETTO: Parificazione del Conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario
2022**

Si dà atto che è stato esercitato il preventivo controllo in ordine alla regolarità contabile *ex art.* 147 *bis* D.lgs. 267/2000 e che, ai sensi dell'art. 183 comma 7 D.lgs. 267/2000, si appone visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria in ordine alla spesa impegnata e/o all'entrata accertata nel presente provvedimento.

Santena, 30.03.2023

IL DIRETTORE
dott. Francesco Cavallo

