

PROVINCIA DI GROSSETO
AREA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

IP 231 /2020

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 214 DEL 19/02/2020

OGGETTO: Resa del conto dell'agente contabile BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA per la gestione del servizio di Tesoreria per l'esercizio 2019. Presa d'atto e Parificazione con le scritture contabili dell'Ente.

La presente Determinazione è pubblicata all'Albo on line dell'Ente in data 19/02
/2020

AREA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO

Resa del conto dell'agente contabile BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA per la gestione del servizio di Tesoreria per l'esercizio 2019. Presa d'atto e Parificazione con le scritture contabili dell'Ente.

Allegato A) Prospetto di parificazione del Conto del Tesoriere con le scritture contabili dell'Ente

Allegato B) Conto del Tesoriere

I suddetti allegati, che non sono inseriti nella presente copia informatica, possono essere visionati presso l'Ufficio Segreteria, in Piazza Dante, 35, Grosseto

IL DIRETTORE

VISTO l'atto Presidenziale n. 7 del 14/01/2020 con il quale viene conferito con decorrenza 15/01/2020, data di entrata in vigore della nuova macrostruttura, l'incarico di direzione generale dell'Area Direzione Programmazione e Controllo al Segretario Generale della Provincia di Grosseto Avv. Emilio Ubaldino;

VISTO l'art. 93, comma 2° D.L. 18/08/2000 n. 267 che stabilisce per 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;

VISTO l'art. 93, comma 3° D.L. 18/08/2000 n. 267 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. 18/11/23 n. 2440, ed agli artt. 44 e seguenti R.D. 12/07/1934 n. 1214;

VISTO l'art. 226, comma 1° D.L. 18/08/2000 n. 267, modificato da D.L. 189/2008, che prevede la presentazione da parte del Tesoriere, entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, della resa del conto della propria gestione di cassa all'Ente locale, il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

CONSIDERATO che la gestione del Servizio di Tesoreria è stata affidata al Monte dei Paschi di Siena come da delibera di C.P. n. 31 del 1/10/2018 per gli anni 2019/2023, perfezionata con contratto rep. n. 1254/2018;

CONSIDERATO che il Tesoriere Provinciale ha proceduto, in base all'art. 226 del D.L. 267/2000 a rendere il conto del Tesoriere anno 2019, sulla base del modello di cui all'allegato 17 al Dlgs 118/2011, in data nostro prot. 3012 del 29/01/2020;

VISTI i verbali delle verifiche ordinarie di cassa della gestione del Servizio di Tesoreria del collegio dei Revisori dei Conti e del Servizio di Ragioneria della Provincia di Grosseto n. 11 del 30/04/2019, n. 17 del 02/08/2019, n. 28 del 06/11/2019 e n. 1 del 30/01/2020 (depositati in atti al Servizio Finanziario);

RICHIAMATO il punto 10.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria che prevede che "Nel corso della gestione, in considerazione della natura libera o vincolata degli incassi e pagamenti, indicata a cura dell'ente, nei titoli di incasso e di pagamento ai sensi degli articoli 180, comma 3, lettera d) e 185, comma 2, lettera i) del TUEL, il tesoriere distingue la liquidità dell'ente in parte libera e parte vincolata;

DATO ATTO che nell'anno 2019 non sono stati utilizzati incassi vincolati per il pagamento di spese correnti;

DATO ATTO che anche per l'anno 2019 questa Amministrazione ha provveduto a trasmettere all'Ente Tesoriere i mandati e le reversali con la specifica del vincolo, ove dovuto, ai sensi degli articoli 180, comma 3 e 185 comma 2 del TUEL;

VISTO che nell'ambito del fondo di cassa al 31/12/2019 i fondi vincolati indicati sul conto del tesoriere ammontano ad € 20.844.133,95, mentre sulla verifica di cassa risultano per 20.907.222,93, quale dato definitivo dopo la regolarizzazione delle carte contabili relative all'esercizio 2019 effettuate successivamente al 31/12/2019, come da nota M.P.S. Del 15.01.2020, allegata alla verifica di cassa (depositata agli atti presso il Servizio Finanziario);

VISTO il verbale di verifica di cassa n. 1 redatto in data 30/01/2020 dal Collegio dei Revisori della Provincia di Grosseto, contenente le risultanze della verifica dei fondi di cassa gestiti dal tesoriere;

DATO ATTO che al 31/12/2019 i vincoli sono ripartiti come sotto dettagliato:

Mutui € 473.956,23
Sanzioni € 2.236.177,26
Depositi cauzionali € 644.476,06
Alienazioni beni patrimoniali € 106.696,01
Vincolo da trasferimenti € 17.445.917,37

DATO ATTO dell'esatta coincidenza delle risultanze della contabilità dell'Ente al 31/12/2019 con quelle del SIOPE, sia rispetto agli incassi che ai pagamenti rilevati per quinto livello;

CONSIDERATO che il Servizio Bilancio e Servizi finanziari ha provveduto al riscontro delle operazioni di cassa del Tesoriere, sui dati complessivi, e considerato che le stesse operazioni determinano un saldo finale coincidente con le scritture contabili dell'Ente;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità, approvato con Delibera di Consiglio Provinciale n. 36 del 28/11/2018 e successiva modifica con Delibera del Consiglio Provinciale n. 3 del 27/02/2019;

VISTO l'art. 151 del - comma 4- del decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

PRESO ATTO:

- dell'avvenuta resa del conto relativo all'anno 2019 da parte del Tesoriere Provinciale, entro i termini di legge, - Monte dei Paschi di Siena -Grosseto, per il periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2019;

-delle risultanze complessive del Conto del Tesoriere per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2019 di seguito indicate:

Fondo di Cassa al 1/01/2019	€ 51.189.290,94 =
Riscossioni competenza	€ 35.957.424,76 =
Riscossioni residuo	€ 8.706.714,66 =
Reversali emesse	€ 44.664.139,42 =
Pagamenti competenza	€ 26.504.361,28 =
Pagamenti a residuo	€ 12.600.627,76 =
Mandati pagati nell'esercizio	€ <u>39.104.989,04 =</u>

Fondo di Cassa al 31/12/2019

€ 56.748.441,32

Saldo contabilità speciale 60448 –Banca di Italia	€ 56.942.742,43 =
Girofondi in entrata non contabilizzati al 31/12/2019	€ -145.094,50 =
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate 31/12/2019	€ -49.206,61 =
Fondo di cassa al 31/12/2019	€ 56.748.441,32

-della corrispondenza delle risultanze del conto con le scritture contabili dell'Ente, come da prospetto di parificazione predisposto dal Servizio Bilancio e Servizi Finanziari (Allegato A)

DETERMINA

1. di prendere atto dell'avvenuta resa del Conto da parte del Monte dei Paschi di Siena-Grosseto, per l'esercizio finanziario 2019 entro i termini di legge (Allegato B);
2. di approvare, la parificazione del Conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2019 con le scritture contabili dell'Ente (Allegato A) parte integrante e sostanziale del presente atto e del verbale n. 1 del 30/01/2020 della verifica trimestrale di cassa al 31/12/2019;
3. di approvare, altresì, il Rendiconto del Tesoriere MPS contestualmente all'approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio 2019, comprendente la riconciliazione tra Fondo Cassa Finale e Tesoriere;
4. di prendere atto che nel corso dell'anno 2019 non sono state attivate anticipazioni di cassa;
5. di pubblicare l'atto all'Albo Pretorio on line dell'Ente

IL DIRETTORE
AREA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO
Avv. Emilio Ubaldino

IP 231/2020

Determinazione Dirigenziale n. 214 del 19/02/2020

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

OGGETTO: Resa del conto dell'agente contabile BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA per la gestione del servizio di Tesoreria per l'esercizio 2019. Presa d'atto e Parificazione con le scritture contabili dell'Ente.

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 151 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, si appone il visto favorevole, attestante la copertura finanziaria, sulla regolarità contabile della presente determinazione che, pertanto, diventa esecutiva.

Grosseto, 19/02/2020

IL DIRETTORE
AREA DIREZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO
Avv. Emilio Ubaldino

PROVINCIA DI GROSSETO

Allegato A) Parificazione

Servizio Finanziario. Resa del Conto della gestione della Tesoreria Provinciale- esercizio finanziario 2019
 Ammontare dei valori al 31/12/2019

PROVINCIA		TESORIERE	
Oggetto	Importo	Oggetto	Importo
Fondo di cassa al 01/01/2019	51.189.290,94	Fondo di cassa al 01/01/2019	51.189.290,94
Riscossioni competenza 2019	35.957.424,76	Riscossioni competenza 2019	35.957.424,76
Riscossioni residui attivi 2019	8.706.714,66	Riscossioni residui attivi 2019	8.706.714,66
TOTALE RISCOSSIONI	44.664.139,42	TOTALE RISCOSSIONI	44.664.139,42
Pagamenti competenza 2019	26.504.361,28	Pagamenti competenza 2019	26.504.361,28
Pagamenti residui passivi 2019	12.600.627,76	Pagamenti residui passivi 2019	12.600.627,76
TOTALE PAGAMENTI	39.104.989,04	TOTALE PAGAMENTI	39.104.989,04
Fondo cassa al 31/12/2019	56.748.441,32	Fondo cassa al 31/12/2019	56.748.441,32
vincoli al 31/12/2019	20.907.222,93	vincoli al 31/12/2019	20.907.222,93
Saldo c/o Tesoreria Provinciale dello Stato mod. 56TU		56.942.742,43	
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del 31/12/2019		-	145.094,50
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate.31/12/2019		-	49.206,61
Saldo come da verifica di cassa al 31/12/2019		56.748.441,32	

Visto per la Parificazione



DIRETTORE
AREA DIREZIONE P.C.
Avv. Emilio Ubaldino
 Segretario Generale