



Deliberazione n° 27  
in data 20/02/2024

**COMUNE DI ABBADIA SAN SALVATORE**  
PROVINCIA DI SIENA

## Deliberazione della Giunta Comunale

Oggetto: PARIFICAZIONE CONTO RESO DAL TESORIERE COMUNALE BANCA CENTRO-CREDITO COOPERATIVO TOSCANA UMBRIA DAL 01.01.2023 AL 31.12.2023

L'anno duemilaventiquattro addì venti del mese di Febbraio, alle ore 16:30 nella Residenza Comunale, si è riunita la Giunta Comunale per trattare gli argomenti posti all'ordine del giorno.

Presiede la seduta il Dott. Fabrizio Tondi nella sua qualità di Sindaco

Sono presenti n° 5 componenti ed assenti, sebbene invitati, n° 0

			Pres	Ass
1	<b>TONDI FABRIZIO</b>	<b>Sindaco</b>	P	
2	<b>ROMANI LUCILLA</b>	<b>Vice Sindaco</b>	P	
3	<b>BECHINI ROBERTO</b>	<b>Assessore</b>	P	
4	<b>PIRULLI GIOVANNA</b>	<b>Assessore</b>	P	
5	<b>VOLPINI NICCOLO'</b>	<b>Assessore</b>	P	

**TOTALE** 5 0

Assiste alla seduta il Vice Segretario Dott. Giulio Fallani incaricato della redazione del verbale.

Il Sindaco, constatata la validità del numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

## LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 86 del 21/12/2023 con la quale si approva il Bilancio di previsione per l'esercizio 2024/2026;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 09/01/2024 avente per oggetto: "PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) PER IL TRIENNIO 2024-2026. APPROVAZIONE";

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n° 85 del 21/12/2023 con la quale si approvano la nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento unico di programmazione) 2024/2026 le cui linee programmatiche prevedono:

VISTA la SEZIONE V – IL SERVIZIO DI ECONOMATO E DEGLI AGENTI CONTABILI - del Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 63 in data 11/10/2016;

VISTO, in particolare i seguenti articolo del suddetto regolamento:

- articolo 40 "Gli agenti contabili" che cita: "1) *Gli agenti contabili sono i soggetti, tenuti alla resa del conto ai sensi dell'articolo 93, comma 2, del T.U. approvato con D.Lgs 267/2000, che hanno in via continuativa maneggio di pubblico denaro (agenti contabili a denaro) o di altri valori o di beni dell'ente (agenti contabili a materia). Per maneggio di denaro (o di "valori di cassa") si intende la disponibilità di somme per far fronte a spese finalizzate alla gestione dei servizi ovvero la cura della riscossione, la custodia e il versamento in tesoreria di somme date in carico al contabile.*

2) *A seconda della collocazione rispetto all'amministrazione comunale si distinguono gli agenti contabili interni (che hanno con la stessa un rapporto di dipendenza) e gli agenti contabili esterni (che sono invece legati da un rapporto di diversa natura).*

3) *Le funzioni di "agente contabile interno" sono esercitate esclusivamente dai dipendenti designati con apposito provvedimento di Giunta Comunale.*

4) *Sono agenti contabili esterni il tesoriere, i concessionari del servizio di riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali, i concessionari di servizi pubblici che incassano denaro di competenza del comune nonché ogni altro soggetto esterno che abbia maneggio del denaro del Comune, conferito da concessione amministrativa, da contratto di appalto o da rapporto giuridico di altro tipo.*

6) *Qualora in un anno si succedano più agenti per lo stesso servizio, ciascuno rende il conto separatamente e per il periodo della propria gestione.*

7) *Il Responsabile del servizio finanziario cura la tenuta dell'Anagrafe degli agenti contabili e l'invio della stessa alla Corte dei Conti secondo le modalità stabilite."*

- articolo 41 "Conto giudiziale", che cita: "1) *Gli agenti contabili di cui al precedente art. 52, sono inoltre soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo gli artt. 93 – 226 – 233 del Tuel e rendono pertanto ogni anno il conto giudiziale della loro gestione.*

2) *Il conto giudiziale è reso al servizio finanziario entro un mese dalla chiusura dell'esercizio cui si riferisce il conto o dalla data di cessazione della mansione di agente contabile.*

3) *Il servizio finanziario verifica i conti dei singoli agenti in base agli elementi in proprio possesso e alla documentazione eventualmente richiesta agli agenti contabili; terminata positivamente la verifica il Responsabile del Servizio Finanziario appone il visto di regolarità.*

4) *I conti sono trasmessi alla Corte dei Conti da parte del servizio finanziario entro il sessantesimo giorno dall'approvazione del rendiconto."*

VISTO l'art. n° 233 del Dlgs. n° 267 del 18/08/2000 che recita testualmente:

1 Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 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.

2 Gli agenti contabili, a danaro e a materia, allegano al conto, per quanto di rispettiva competenza:

- a) il provvedimento di legittimazione del contabile alla gestione;
- b) la lista per tipologie di beni;
- c) copia degli inventari tenuti dagli agenti contabili;
- d) la documentazione giustificativa della gestione;
- e) i verbali di passaggio di gestione;
- f) le verifiche ed i discarichi amministrativi e per annullamento, variazioni e simili;
- g) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti;

RICHIAMATA la determinazione del Settore amministrativo finanziario n. 118 del 24/06/2019 con la quale è stato affidato il servizio di tesoreria comunale in seguito a procedura di gara alla Banca Centro-Credito

Cooperativo Toscana Umbria per il periodo 01/07/2019-31/12/2024 in base allo schema di convenzione approvato con atto consiliare n. 72 del 18/12/2018;

VISTO il contratto repertorio n. 2961 del 01/08/2019 avente per oggetto:” Convenzione per la gestione del servizio di tesoreria dal 01/07/2019-31/12/2024;

VISTI i prospetti relativi all'anno 2023 reso dal Tesoriere Comunale allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale così rappresentati:

- quadro riassuntivo della gestione di cassa;
- elaborato contabile

ACQUISITO il parere favorevole, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, espresso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000;

Con voti UNANIMI

#### **DELIBERA**

- di richiamare le premesse;
- di parificare il conto reso dal Tesoriere Comunale Banca Centro-Credito Cooperativo Toscana Umbria per il periodo 01.01.2023 al 31.12.2023 così come risulta dai prospetti allegati al presente atto,
- di comunicare il presente atto ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. n. 267/2000.

Inoltre, stante l'urgenza, con voti UNANIMI

#### **DELIBERA**

- di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – IV comma, del D.Lgs. 267 del 18.08.2000.

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Sindaco  
Dott. Fabrizio Tondi

Il Vice Segretario  
Dott. Giulio Fallani

---

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale costituisce originale dell'Atto.