



CITTÀ DI GALATINA

PROVINCIA DI LECCE



REG. GEN. DETERMINAZIONI N. 2216 DEL 23/12/2021

**- DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI -
SERVIZIO ECONOMATO E PROVVEDITORATO**

Determinazione n. 200 del 22/12/2021

**OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO SPESE ECONOMICHE SOSTENUTE
NEL QUARTO TRIMESTRE 2021 E RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE RICEVUTA**

Il responsabile del procedimento attesta che il procedimento istruttorio affidatogli è stato espletato nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge e della normativa regolamentare interna e che la proposta di provvedimento dallo stesso predisposta ai fini dell'adozione dell'atto finale è conforme alle risultanze istruttorie. Attesta, inoltre, che non sussistono situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse per cui è fatto obbligo espresso di astenersi e che risultano rispettate le disposizioni del Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e per la Trasparenza, approvato dall'Ente.

Data 22/12/2021

Il Responsabile del procedimento
ARRIVABENE MARIA GRAZIA

REGOLARITÀ TECNICA AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL D. LGS. N.267/2000

VISTA LA PROPOSTA DI DETERMINAZIONE N. 200 DEL 22/12/2021 DEL SERVIZIO SERVIZIO ECONOMATO E PROVVEDITORATO, SI ATTESTA LA REGOLARITÀ TECNICA, AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL D. LGS. N. 267/2000 E DEL VIGENTE REGOLAMENTO COMUNALE SUL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI.

Data 23/12/2021

Il Dirigente/Responsabile
ELVIRA ANNA PASANISI

IL DIRIGENTE

Visto il Decreto del Sindaco n. 3/2021 del 18/02/2021, con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente *ad interim* della Direzione Servizi Finanziari ed affidata la responsabilità e la direzione dei Servizi ivi indicati, ai fini del raggiungimento degli obiettivi definiti in sede di PEG/PDO ed in ogni altro atto di indirizzo e programmazione degli Organi di Governo;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 29.12.2020, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2021/2023 e la successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 30.04.2021, con la quale è stata approvata la relativa nota di aggiornamento, ai sensi dell'art. 170, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000;

Visto il bilancio di previsione finanziario del triennio 2021/2023, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 30.04.2021 (art. 151 del d.lgs. n. 267/2000 e art. 10 del d.lgs. n. 118/2011);

Visto il Piano Esecutivo di Gestione del triennio 2021/2023, approvato con deliberazione di G.C. n. 99 del 04.05.2021;

Visto il Piano degli Obiettivi e della Performance per l'anno 2021, approvato con deliberazione di G.C. n. 1 del 07.01.2021, come integrato ed aggiornato con deliberazione di G.C. n. 282 dell'8.10.2021;

Visti gli artt. 107 e 109, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni, recante il Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali;

Premesso:

che nell'ambito della Direzione Servizi Finanziari dell'Ente è istituito il Servizio Provveditorato ed Economato, cui è preposto un Responsabile, nominato con Determinazione dirigenziale R.G. n. 31 del 14.01.2015;

che al predetto Servizio sono affidate le funzioni ed i compiti previsti dal vigente Regolamento di Contabilità dell'ente e dagli ulteriori atti organizzativi interni;

che, in particolare, il vigente Regolamento Comunale di Contabilità, approvato ai sensi dell'art. 152 del D.Lgs. n. 267/2000, reca al suo interno la disciplina del Servizio Economato;

che ai sensi dell'art. 15 del succitato Regolamento all'inizio di ciascun anno finanziario la Giunta Comunale istituisce il fondo da assegnare al Responsabile del Servizio Economato, stabilendo contestualmente l'ammontare della anticipazione annuale, entro un limite massimo pari ad € 20.000,00;

che gli articoli 16, 17 e 18 del succitato Regolamento disciplinano le competenze riservate all'Economo comunale, elencando le tipologie di spese che possono essere dallo stesso sostenute, entro i limiti massimi dell'anticipazione economale;

che ai sensi del successivo art. 21 il Responsabile del Servizio Economato rende il conto della propria gestione con cadenza trimestrale, provvedendo alla liquidazione delle spese sostenute nel periodo di riferimento, opportunamente documentate, per il discarico delle somme ottenute a titolo di anticipazione fondi e conseguente reintegro del fondo economale;

Dato atto:

che la Corte dei Conti Liguria con sentenza n. 140/2014 del 12.11.2014 e n. 148/2014 del 22.12.2014 ha ritenuto che la dotazione del fondo economato costituisca anche il limite annuale alle somme per le quali è prevista la gestione economale, fatta salva la possibilità di apportare variazioni al Bilancio di Previsione, qualora la somma stanziata nei relativi capitoli risulti insufficiente;

che con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 14.01.2021 è stato istituito il fondo economale per l'anno 2021, stabilendone la dotazione in € 20.000,00, coerentemente con le disponibilità nei relativi capitoli di entrata e di uscita del redigendo Bilancio di Previsione e nel rispetto del disposto dell'art. 15 del Regolamento di Contabilità;

che, con la succitata deliberazione, è stata altresì autorizzata l'anticipazione della succitata somma a favore del Responsabile del Servizio Economato, da liquidare con cadenza trimestrale, previa resa del conto della propria gestione nel trimestre precedente o comunque quando si renda necessario nel corso dell'esercizio finanziario, demandando alla stessa l'adozione dei conseguenti atti di gestione;

Dato atto che il prelevamento delle somme predette comporta impegno di spesa e liquidazione a favore dell'Economo all'inizio dell'esercizio finanziario e contestualmente accertamento dell'obbligo della sua restituzione al termine dell'esercizio stesso;

Vista la determinazione del Dirigente dei Servizi Finanziari R.G. n. 73 del 20.01.2021, con la quale è stato assunto l'impegno di spesa n. 59 per un importo complessivo pari ad € 20.000,00 a titolo di anticipazione fondi per il Servizio Economato, con imputazione contabile sul capitolo di PEG 99017036 "Fondo Servizio Economato" - Servizi conto Terzi - del Bilancio 2021/2023 in corso di predisposizione, disponendo, altresì, la liquidazione ed il pagamento in favore dell'Economo Comunale di una somma pari ad € 5.000,00, quale anticipazione di cassa per provvedere alla gestione delle spese di ufficio di non rilevante ammontare o urgenti, necessarie per soddisfare i correnti fabbisogni e la funzionalità gestionale dei servizi dell'Ente, da effettuarsi nel primo trimestre 2021, con conseguente emissione del relativo mandato di pagamento n. 141 in data 20.01.2021;

Dato atto:

che con la succitata determinazione è stata altresì accertata in entrata la somma di € 20.000,00, quale anticipazione da restituire alla fine dell'esercizio finanziario, con imputazione contabile sul capitolo di PEG 90000290 "Anticipazione Fondo Economato" - Servizi conto Terzi - del Bilancio 2021/2023 in corso di predisposizione - accertamento n. 226/2021;

che è stato inoltre disposto che il Responsabile del Servizio Economato provvederà alla rendicontazione delle spese sostenute, da sottoporre al Responsabile del Servizio Finanziario ai fini del reintegro del Fondo Economale, con cadenza trimestrale, nel pieno rispetto delle disposizioni regolamentari;

che con determinazione del Dirigente dei Servizi Finanziari R.G. n. 663 del 23.04.2021 si è proceduto alla rendicontazione delle spese sostenute dall'Economo nel primo trimestre 2021 per un importo complessivo pari ad € 3.086,90, residuando un fondo cassa pari ad € 1.913,10;

che a discarico delle somme ricevute sono stati emessi a favore dell'Economo Comunale i relativi mandati di pagamento in data 28.04.2021 dal n. 1894 al n. 1911 per un importo pari ad € 3.086,90, con imputazione contabile sugli impegni di spesa assunti sulla base delle determinazioni adottate dai Responsabili del Servizio;

che in data 28.04.2021 è stata inoltre disposta la parziale restituzione del fondo economale ricevuto in anticipazione, mediante emissione della reversale di incasso n. 2594 per pari importo, con imputazione contabile sul capitolo di PEG 90000290 “ Anticipazione Fondo Economato” – Servizi conto Terzi - del Bilancio 2021/2023 – accertamento n. 226/2021;

che con la succitata determinazione è stata altresì disposta la liquidazione ed il pagamento in favore dell'Economista Comunale di una somma pari ad € 5.000,00, quale anticipazione di cassa per provvedere alle anticipazioni ed ai pagamenti delle spese consentite dal Regolamento di Contabilità da effettuarsi nel secondo trimestre 2021, con conseguente emissione del relativo mandato di pagamento n. 1912 in data 28.04.2021;

Considerato che alla luce delle succitate operazioni contabili l'Economista risulta aver ricevuto in anticipazione alla data del 28.04.2021 la somma complessiva di € 10.000,00, riversata nelle casse comunali per € 3.086,90 (reintegro spese economali primo trimestre 2021), residuando nelle disponibilità dell'Economista Comunale per le spese da sostenere nel secondo trimestre 2021 un importo pari ad € 6.913,10;

che con determinazione del Dirigente dei Servizi Finanziari R.G. n. 1152 del 16.07.2021 si è proceduto alla rendicontazione delle spese sostenute dall'Economista nel secondo trimestre 2021 per un importo complessivo pari ad € 6.139,21, residuando un fondo cassa pari ad € 773,89;

che a discarico delle somme ricevute sono stati emessi a favore dell'Economista Comunale i relativi mandati di pagamento in data 16.07.2021 dal n. 3002 al n. 3022 per un importo pari ad € 6.139,21, con imputazione contabile sugli impegni di spesa assunti sulla base delle determinazioni adottate dai Responsabili del Servizio;

che in data 16.07.2021 è stata inoltre disposta la parziale restituzione del fondo economale ricevuto in anticipazione, mediante emissione della reversale di incasso n. 4330 per pari importo, con imputazione contabile sul capitolo di PEG 90000290 “ Anticipazione Fondo Economato” – Servizi conto Terzi - del Bilancio 2021/2023 – accertamento n. 226/2021;

che con la succitata determinazione è stata altresì disposta la liquidazione ed il pagamento in favore dell'Economista Comunale di una somma pari ad € 5.000,00, quale anticipazione di cassa per provvedere alle anticipazioni ed ai pagamenti delle spese consentite dal Regolamento di Contabilità da effettuarsi nel terzo trimestre 2021, con conseguente emissione del relativo mandato di pagamento n. 3023 in data 16.07.2021;

Considerato che alla luce delle succitate operazioni contabili l'Economista risulta aver ricevuto in anticipazione alla data del 16.07.2021 la somma complessiva di € 15.000,00, riversata nelle casse comunali per € 9.226,11 (reintegro spese economali primo e secondo trimestre 2021), residuando nelle disponibilità dell'Economista Comunale per le spese da sostenere nel terzo trimestre 2021 un importo pari ad € 5.773,89;

che con determinazione del Dirigente dei Servizi Finanziari R.G. n. 1613 del 11.10.2021 si è proceduto alla rendicontazione delle spese sostenute dall'Economista nel terzo trimestre 2021 per un importo complessivo pari ad € 5.248,93, residuando un fondo cassa pari ad € 524,96;

che a discarico delle somme ricevute sono stati emessi a favore dell'Economista Comunale i relativi mandati di pagamento in data 15.10.2021 dal n. 4488 al n. 4512 per un importo pari ad € 5.248,93,

con imputazione contabile sugli impegni di spesa assunti sulla base delle determinazioni adottate dai Responsabili del Servizio;

che in data 15.10.2021 è stata inoltre disposta la parziale restituzione del fondo economale ricevuto in anticipazione, mediante emissione della reversale di incasso n. 6121 per pari importo, con imputazione contabile sul capitolo di PEG 90000290 “ Anticipazione Fondo Economato” – Servizi conto Terzi - del Bilancio 2021/2023 – accertamento n. 226/2021;

che con la succitata determinazione è stata altresì disposta la liquidazione ed il pagamento in favore dell’Economato Comunale di una somma pari ad € 5.000,00, quale anticipazione di cassa per provvedere alle anticipazioni ed ai pagamenti delle spese consentite dal Regolamento di Contabilità da effettuarsi nel terzo trimestre 2021, con conseguente emissione del relativo mandato di pagamento n. 4513 in data 15.10.2021;

Considerato che alla luce delle succitate operazioni contabili l’Economato risulta aver ricevuto in anticipazione alla data del 15.10.2021 la somma complessiva di € 20.000,00, riversata nelle casse comunali per € 14.475,04 (reintegro spese economali primo, secondo e terzo trimestre 2021), residuando nelle disponibilità dell’Economato Comunale per le spese da sostenere nel quarto trimestre 2021 un importo pari ad € 5.524,96;

Visto il rendiconto delle spese sostenute dall’Economato Comunale nel quarto trimestre dell’anno 2021, debitamente documentato con tutte le quietanze dei percipienti, come da prospetto allegato alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale, che espone una spesa complessiva pari ad € 4.567,75;

Constatato che trattasi di spese sostenute a termini del Regolamento vigente per tale Servizio;

Riscontrata la regolarità delle stesse e dei documenti giustificativi che le accompagnano;

Visti i fondi di bilancio su cui le stesse devono essere liquidate, che presentano la necessaria disponibilità per effetto delle determinazioni R.G. nn. 70 - 74 - 179 - 522 - 614 - 730 - 787 - 815 - 875 - 880 - 1126 - 1160 - 1394 - 1548 - 1884 - 2023 - 2092 - 2108 adottate nell’anno 2021 con imputazione contabile sul bilancio 2021;

Dato atto che, ai sensi dell’art. 6 bis della Legge n. 241/1990 e della Legge n. 190/2012 e successivi provvedimenti attuativi (PNA/PTPC), non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale, in relazione all’adozione del presente atto;

Verificata la legittimità, la regolarità e la correttezza del presente provvedimento, in quanto adottato nel rispetto della normativa di riferimento, come innanzi richiamata, delle inerenti regole procedurali, dei principi di carattere generale dell’ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione;

DETERMINA

- 1) Di approvare, per le ragioni espresse in narrativa che qui si intendono integralmente riportate e trascritte, le spese sostenute dall’Economato Comunale nel quarto trimestre 2021, per un importo complessivo pari ad € 4.567,75, come da prospetto allegato alla presente determinazione, per costituirne parte integrante e sostanziale (Allegato “A”);
- 2) Di dare atto che le succitate spese trovano imputazione contabile sul Bilancio 2021/2023 approvato, sulla base degli impegni assunti con specifiche determinazioni dei Responsabili dei Servizi competenti, indicate in premessa;

- 3) Di disporre l'emissione dei relativi mandati di pagamento sui pertinenti capitoli di bilancio ai fini del reintegro della cassa economale;
- 4) Di dare atto che alla luce dell'anticipazione concessa nell'anno 2021 residua un fondo cassa pari ad € 957,21;
- 5) Di disporre la totale restituzione del fondo economale ricevuto in anticipazione mediante emissione di reversale di incasso per un importo complessivo pari ad € 5.524,96 con imputazione contabile sul Bilancio 2021/2023 approvato - accertamento n. 226/2021, così come segue:

Capitolo	90000290 - (Anticipazione fondo economato)		
Cod. bilancio	9.01.9900	Importo	€ 5.524,96
V livello	E.9.01.99.03.001 - (Rimborso di fondi economali e carte aziendali)		

- 6) Di dare atto, infine, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/1990 e della Legge n. 190/2012 e successivi provvedimenti attuativi (PNA/PTPC), della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale, in relazione all'adozione del presente atto.

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE
AI SENSI DELL'ART. 147 BIS E DELL'ART. 183 COMMA 7 DEL D. LGS. N. 267/2000

VISTA LA DETERMINAZIONE N. 200 DEL 22/12/2021 DIREZIONE SERVIZI FINANZIARI SERVIZIO ECONOMATO E PROVVEDITORATO,

ATTESTA

LA REGOLARITÀ CONTABILE, AI SENSI DELL'ART. 147 BIS DEL D. LGS. N. 267/2000 E DEL VIGENTE REGOLAMENTO COMUNALE SUL SISTEMA DEI CONTROLLO INTERNI, NONCHÉ LA COPERTURA FINANZIARIA AI SENSI DELL'ART. 183, COMMA 7, DEL D. LGS. N.267/2000

ANNOTAZIONI:

DATA 23/12/2021

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario

PATERA ANTONIO

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Registro N. **11**

Il sottoscritto Messo Comunale, attesta che la presente determinazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio On Line:

dal giorno 04/01/2022 e vi rimarrà per 15 giorni.

Dalla Sede Municipale, addì 04/01/2022

Il Responsabile della Pubblicazione
(FIORITA MARIA ROSARIA)