

AREA RISORSE
SETTORE FINANZE E BILANCIO

DETERMINAZIONE N. 492 DEL 17/03/2026

OGGETTO: PARIFICAZIONE DEI CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI A CHIUSURA ESERCIZIO 2025

IL DIRIGENTE

Richiamate le deliberazioni del Consiglio Provinciale:

P.V. n. 56 del 27/11/2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027;

P.V. n. 63 del 18/12/2024 di approvazione della nota di aggiornamento al D.U.P. 2025/2027;

P.V. n. 86 del 16/12/2025 di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2026/2028 e relativi allegati e successive variazioni;

Richiamate inoltre le deliberazioni presidenziali:

P.V. n. 1 del 08/01/2026 di approvazione del Piano esecutivo di gestione (PEG) 2026/2028 e sue successive variazioni;

P.V. n. 19 del 31/01/2026 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) per il triennio 2026/2028 e s.m.i.;

Visto il Decreto Presidenziale n. 79 del 03/05/2024 con il quale si attribuiscono gli incarichi Dirigenziali;

Di dare atto che quanto disposto con il presente atto non comporta riflessi diretti o indiretti, attuali o futuri, sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

Visti:

il Testo Unico delle Leggi sull'orientamento degli Enti Locali (TUEL) approvato con D. lgs 18 agosto 2000 n. 267;

il vigente Regolamento di Contabilità;

il Codice di Giustizia Contabile (D.Lgs 174/2016);

Visti :

in particolare gli artt. 93, 223, 226 e 233 del TUEL, D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, secondo i quali entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, 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, sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e procedure previste dalle Leggi Vigenti e devono rendere il conto della propria gestione all'Ente Locale, il quale provvede alla trasmissione della suddetta documentazione alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei

Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione;

i conti di gestione presentati dai seguenti Agenti Contabili:

Tesoriere Ente- BANCA POPOLARE DI SONDRIO SPA — Servizio di Tesoreria della Provincia di Varese;

Economo Prov.le: Fondo Ordinario;

Agente contabile – Introiti dell'Ente;

Agenzia delle Entrate – Agenzia della Riscossione;

A.C.I -PRA Unità territoriale di Varese per incassi IPT anno 2025;

Considerato che ai fini di ulteriori verifiche sono stati allegati altresì, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta nell'esercizio 2025, i prospetti periodici in merito a:

a. Incassi (mese di Dicembre 2025);

b. Pagamenti (mese di Dicembre 2025);

c. Disponibilità liquide (mese di Dicembre 2025),

tali documenti sono stati confrontati e verificati con le estrazioni effettuate dalla contabilità dell'Ente in riferimento alle reversali e mandati raggruppati al V livello e con quanto riportato dal conto del Tesoriere;

è stata accertata la concordanza tra il conto del Tesoriere e la Contabilità speciale di Tesoreria Unica;

Dato atto che:

ai fini della regolarità della resa del conto da parte del Tesoriere, dell'Economo Prov.le e degli agenti contabili dell'Ente è necessaria la parificazione da parte del Dirigente del Settore Finanziario dell'Ente e che con tale operazione viene verificata ed attestata la correttezza delle risultanze dei conti di gestione degli agenti contabili e del Tesoriere, nonché la congruenza e corrispondenza delle relative operazioni e risultanze con le scritture contabili dell'Ente;

tale parificazione è stata effettuata a seguito delle opportune verifiche, attraverso la sottoscrizione da parte del Dirigente del Settore Finanziario dei modelli contabili di cui al DPR n.194/1996 predisposti dal Tesoriere, dall'Economo, dagli agenti contabili, ACI VARESE;

Visto l'art. 107 comma 3 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267;

Attestata la regolarità tecnica del presente atto e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art.147-bis, 1°comma, del D.Lgs 267/2000;

DETERMINA

1. di dare atto dell'avvenuta parificazione, per l'esercizio finanziario 2025, dei conti degli agenti contabili dell'Ente, effettuata dal sottoscritto Dirigente del Settore Finanziario ed

espressa negli allegati prospetti che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di dare atto che sono allegati, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta nell'esercizio 2025, i seguenti prospetti periodici in merito a:

a. Incassi (mese di Dicembre 2025)

b. Pagamenti (mese di Dicembre 2025)

c. Disponibilità liquide (mese di Dicembre 2025),

tali documenti sono stati confrontati e verificati con le estrazioni effettuate dalla contabilità dell'Ente in riferimento alle reversali e mandati raggruppati al V livello e con quanto riportato dal conto del Tesoriere;

- è stata accertata la concordanza tra il conto del Tesoriere e la contabilità speciale di Tesoreria Unica;

3. di dare atto che:

- quanto disposto con il presente atto non comporta riflessi diretti o indiretti, attuali o futuri, sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;

- ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/1990 non sussiste alcun conflitto di interessi nemmeno potenziale relativamente al Dirigente dell'Area Risorse, Settore Finanze e Bilancio, competente ad adottare il presente provvedimento.

- il presente provvedimento osserva la normativa in materia di protezione dei dati personali, degli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazione da parte delle pubbliche amministrazioni secondo quanto previsto dal D. Lgs, n. 33/2013 e le relative Linee guida in materia di trattamento di dati personali del Garante sulla Privacy, pubblicati sulla G.U. n. 134 del 12.06.2014 e dal vigente Regolamento Generale di Protezione dei Dati n. 2016/679/UE;

Responsabile del presente Procedimento è il Responsabile del Settore Finanze e Bilancio dott.ssa Lucia Cuman

IL DIRIGENTE
RAFFAELE BUONONATO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)