



Istruttoria finalizzata alla parifica del Conto  
giudiziale del Tesoriere anno 2024

*S1-PCG-01-24*

**Istruttoria finalizzata alla parifica del  
Conto giudiziale del Tesoriere anno 2024  
(MOD. 11 - TESORIERE - D.P.R. 194/1996, agg.to con d.lgs. 23/6/2011 n. 118)**

competenza

**D I C H I A R A N O**

1)	Sono stati svolti i seguenti controlli: VERIFICA <ul style="list-style-type: none"><li>● <b>CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE – DETTAGLIO CAPITOLI ESERCIZIO 2024.</b></li><li>● <b>CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE – DETTAGLIO CAPITOLI ESERCIZIO 2024.</b></li></ul>		
2)	i controlli hanno evidenziato illegittimità o criticità	SI	NO <b>X</b>
	se sì, specificare illegittimità e/o criticità:		

3)	il conto giudiziale è stato reso in data <b>26-02-2025</b> nel rispetto dei termini dell'art. 139 del D. Lgs. N. 174/2016	SI X	N O
----	---	---------	--------

4)	il conto è stato redatto secondo il previsto MODELLO 11	SI X	N O
----	---	---------	--------

5)	il conto è stato sottoscritto dal contabile ( <b>data 06/03/2025</b> )	SI X	NO
----	--	---------	----

6)	il conto è stato sottoscritto e timbrato - per l'attestazione di regolarità - da parte del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente anche con riferimento all'avvenuto accertamento di regolarità dei pagamenti e delle riscossioni effettuati dal Tesoriere	SI X	NO
----	---	---------	----

**OVVERO**

	<del>il conto NON è stato parificato dal Responsabile del Servizio Finanziario per i seguenti motivi:</del>
--	---

7)	Il conto giudiziale espone dettagliatamente:			
a)	il fondo di cassa iniziale al 1° gennaio pari ad €	€ 10.535.520,22		
b)	le anticipazioni di cassa pari ad €	€ - - -		
c)	rispettati i limiti massimi delle anticipazioni (art. 222 TUEL)	NA X	SI	NO
d)	i rimborsi delle anticipazioni sono avvenuti nell'esercizio	NA X	SI	NO
e)	gli interessi delle anticipazioni sono stati contabilizzati al momento della concreta utilizzazione delle somme	NA X	SI	NO
f)	la restituzione delle anticipazioni di cassa pari ad €	€ - - -		
g)	riscossioni in conto competenza pari ad €	€46.748.881,24		
h)	riscossioni in conto residui pari ad €	€ 1.812.391,84		
i)	pagamenti in conto competenza pari ad €	€ 44.745.099,76		
l)	pagamenti in conto residui pari ad €	€ 3.891.230,50		
m)	il fondo di cassa finale al 31 dicembre pari ad €	€ 10.460.463,04		
n)	con un saldo POSITIVO pari ad €	€ 8.692.151,41		

OVVERO

e)	con un saldo NEGATIVO pari ad €	€ —	
p)	vi sono gestioni fuori bilancio (attestazione del Responsabile del Servizio Finanziario)	SI	NO X

8)	Il Tesoriere ha svolto il proprio incarico nel rispetto del Contratto di appalto stipulato con l'Ente a seguito del Decreto Arcea Numero 119 del 20.06.2022 avente ad oggetto: "Approvazione Atti di Gara e proposta di aggiudicazione definitiva procedura aperta, in Conformità all'art. 60 del D.Lgs. N. 50/2016 (Codice Degli Appalti), per l'affidamento, per il periodo di 3 anni dalla sottoscrizione del contratto servizio di tesoreria e cassa dell'ARCEA – CIG 9135683C18" con decorrenza dal 20/08/2022 per tre anni;		
----	---	--	--

9)	Il Tesoriere ha ottemperato correttamente agli adempimenti di cui all'art. 225 TUEL e precisamente:		
a)	aggiornamento e conservazione del giornale di cassa	SI X	NO
b)	conservazione del verbale di verifica di cassa di cui agli articoli 223 e 224 TUEL	SI X	NO
c)	conservazione per almeno cinque anni delle rilevazioni di cassa previste dalla legge	SI X	NO

10)	l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente ha provveduto con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa e alla verifica della gestione del servizio di Tesoreria (art. 223 TUEL) con i seguenti verbali (indicare numero e data): verbale n° 61 del 03/07/2024	SI X	NO
-----	--	---------	----

OVVERO

	<del>l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente NON ha provveduto con cadenza trimestrale alla verifica ordinaria di cassa e alla verifica della gestione del servizio di Tesoreria (art. 223 TUEL) per i seguenti motivi:</del>		
--	---	--	--

11)	l'ente ha provveduto ad eventuali verifiche straordinarie di cassa (art. 224 TUEL) con i seguenti verbali (indicare numero e data):	SI	NO X
-----	---	----	---------

OVVERO

	l'ente NON ha provveduto ad eventuali verifiche straordinarie di cassa (art. 224 TUEL) per i seguenti motivi: <b>REGOLARITA' DELL'AGIRE AMMINISTRATIVO CHE NON HA PORTATO A SQUILIBRI DI CASSA.</b>		
--	--	--	--

12)	a seguito delle verifiche (artt. 223 e 224 TUEL) sono stati effettuati dei rilievi da parte dell'organo di revisione economico-finanziaria	SI	NO <b>X</b>
	se sì, indicare gli estremi numero e data delle note e/o verbali nonché in sintesi il contenuto dei rilievi: - - -		

13)	il collegio dei revisori (o del revisore unico) ha fornito dettagliata relazione sulle differenze eventualmente riscontrate tra la contabilità del Tesoriere e quella dell'ente a seguito dei controlli effettuati periodicamente con nota e/o verbali (indicare gli estremi: numero e data):	NA <b>X</b>	SI	NO
-----	---	----------------	----	----

**OVVERO**

	<del>Il collegio dei revisori (o del revisore unico) NON ha fornito dettagliata relazione sulle differenze eventualmente riscontrate tra la contabilità del Tesoriere e quella dell'ente a seguito dei controlli effettuati periodicamente, per i seguenti motivi:</del>		
--	--	--	--

14)	Sono state presentate denunce, esposti o altri fatti rilevanti riguardanti il conto:	SI	NO <b>X</b>
	se sì, indicare gli estremi (numero e data) ed allegare copia degli stessi, nonché in sintesi il contenuto dei rilievi: - - -		

Data 06/03/2025

RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA			
DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZE	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2024	0,00	0,00	10.535.520,22
I RISCOSSIONI (+)	1.812.391,84	46.748.881,24	48.561.273,08
I PAGAMENTI (-)	3.891.230,50	44.745.099,76	48.636.330,26
		DIFFERENZA	10.460.463,04
I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024			10.460.463,04
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024			
		(-)	
		(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE			
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024			10.460.463,04
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 (A)			1.768.311,63
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2024 (B)			
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2024 (A) + (B)			1.768.311,63

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2024 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA  
LI 31.12.2024

IL TESORIERE  
INTESA SANPAOLO S.P.A.