

Conto del tesoriere e degli agenti contabili: la scadenza del 30 gennaio

Scritto da Interdata Cuzzola | 29/01/2020



Come previsto dall'art. 226 del TUEL (Decreto Legislativo n. 267/2000), entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere deve rendere all'ente locale il conto della propria gestione di cassa: la scadenza, quindi, è domani 30 gennaio.

Il conto del tesoriere è redatto in conformità al modello di cui all'All. 17 del Decreto Legislativo n. 118/2011 ed è accompagnato dalla seguente documentazione:

- a) gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata e per ogni singolo programma di spesa;
- b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;
- c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime.

Allo stesso modo, l'art. 233 del TUEL prevede la medesima scadenza per la resa del conto dell'economista, del consegnatario di beni e degli altri agenti contabili, con la seguente documentazione allegata:

- 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 scarichi amministrativi e per annullamento, variazioni e simili.

A consegna avvenuta, il responsabile dell'ufficio finanziario provvederà alla parificazione.