



CORTE DEI CONTI

SEZIONE GIURISDIZIONALE REGIONALE PER IL LAZIO

SETTORE CONTI GIUDIZIALI

Comune di Piansano (Vt)

PEC: comunepiansano@legalmail.it

OGGETTO: nota istruttoria conti giudiziali gestioni economali – Agente contabile: Virtuoso Filippo -**conto n. 57693**/Es. 2022; **conto n. 60802**/Es. 2023; **conto n. 63396**/Es. 2024

Dall'esame del conto di cui all'oggetto è emersa la necessità di acquisire la seguente documentazione con riferimento a tutti i conti giudiziali indicati in oggetto e **per ciascuna annualità di riferimento 2022, 2023 e 2024:**

- 1) provvedimento di nomina dell'agente contabile;
- 2) provvedimento di nomina del Responsabile unico del procedimento ai sensi dell'art. 139, comma 2, c.g.c.
- 3) copie dei regolamenti di contabilità e finanza vigenti;
- 4) copie dei regolamenti economali vigenti;

per il conto n.57693/es. 2022 :

- 5) copia dei verbali delle verifiche trimestrali ordinarie e /o straordinarie effettuate dall'organo di revisione ex artt. 223-224 d.lgs. 267/2000 TUEL ;
- 6) relazione dell'organo di controllo interno di cui all'art 139, comma 2, c.g.c.
- 7) copia del provvedimento di costituzione e del relativo mandato del fondo economale;
- 8) copia delle richieste di spesa con allegata autorizzazione del competente ufficio dirigenziale;
- 9) copia del giornale cronologico di cassa delle spese economali effettuate, timbrato e sottoscritto dall'economista, riportante le operazioni effettuate in ordine numerico e cronologico e con l'indicazione della loro tipologia;
- 10) copia dei provvedimenti di approvazione delle spese effettuate con relativa imputazione ai capitoli di bilancio;
- 11) documentazione giustificativa (buoni d'ordine, fatture, scontrini) relativa alle spese effettuate nell'intero esercizio contabile in esame;
- 12) la reversale di restituzione in tesoreria del fondo economale non utilizzato.

per il conto n. 60802/ es. 2023:

- 13) copia dei verbali delle verifiche trimestrali ordinarie e /o straordinarie effettuate dall'organo di revisione ex artt. 223-224 d.lgs. 267/2000 TUEL ;
- 14) relazione dell'organo di controllo interno di cui all'art 139, comma 2, c.g.c.
- 15) copia del provvedimento di costituzione e del relativo mandato del fondo economale;
- 16) copia delle richieste di spesa con allegata autorizzazione del competente ufficio dirigenziale;



CORTE DEI CONTI

- 17) copia del giornale cronologico di cassa delle spese economali effettuate, timbrato e sottoscritto dall'economista, riportante le operazioni effettuate in ordine numerico e cronologico e con l'indicazione della loro tipologia;
- 18) copia dei provvedimenti di approvazione delle spese effettuate con relativa imputazione ai capitoli di bilancio;
- 19) documentazione giustificativa (buoni d'ordine, fatture, scontrini) relativa alle spese effettuate nell'intero esercizio contabile in esame;
- 20) la reversale di restituzione in tesoreria del fondo economale non utilizzato.

per il conto n. 63396/es. 2024:

- 21) copia dei verbali delle verifiche trimestrali ordinarie e /o straordinarie effettuate dall'organo di revisione ex artt. 223-224 d.lgs. 267/2000 TUEL ;
- 22) relazione dell'organo di controllo interno di cui all'art 139, comma 2, c.g.c.
- 23) copia del provvedimento di costituzione e del relativo mandato del fondo economale;
- 24) copia delle richieste di spesa con allegata autorizzazione del competente ufficio dirigenziale;
- 25) copia del giornale cronologico di cassa delle spese economali effettuate, timbrato e sottoscritto dall'economista, riportante le operazioni effettuate in ordine numerico e cronologico e con l'indicazione della loro tipologia;
- 26) copia dei provvedimenti di approvazione delle spese effettuate con relativa imputazione ai capitoli di bilancio;
- 27) documentazione giustificativa (buoni d'ordine, fatture, scontrini) relativa alle spese effettuate nell'intero esercizio contabile in esame;
- 28) la reversale di restituzione in tesoreria del fondo economale non utilizzato.

In base a quanto previsto - a decorrere dal 1° settembre 2022 - dal decreto del Presidente della Corte dei conti del 24.05.2022, pubblicato in G.U. Serie generale n. 123 del 27.05.2022, concernente le *"Ulteriori regole tecniche ed operative per lo svolgimento dei giudizi dinanzi alla Corte dei conti mediante tecnologie dell'informazione e della comunicazione"*, la documentazione richiesta dovrà essere trasmessa, in formato esclusivamente digitale **associando correttamente l'allegato al progressivo di riferimento**, con la consentita sollecitudine e comunque entro il termine di giorni 30 a decorrere dalla data di ricezione della presente, mediante l'applicativo DAeD presente nel portale dei servizi online della Corte dei conti: <http://serviziigiurisdizione.corteconti.it/>

L'accesso e il caricamento della documentazione potranno essere effettuati da un dipendente di codesta amministrazione in possesso di Spid. Si raccomanda, infine, di allegare i files utilizzando una denominazione chiara ed analitica

Il Magistrato istruttore
Cons. Giovanni Guida
f.to digitalmente

Revisore:

dott Enrico Parretti

enrico.parretti@corteconti.it

Segreteria del Settore conti giudiziali: 06.38762630-2470-3828

