

**COMUNE DI VITERBO**  
**SETTORE II**

**RAGIONERIA, BILANCIO E CONTABILITA' – ECONOMATO – PROVVEDITORATO –  
SOCIETA' PARTECIPATE – PATRIMONIO – BENESSERE ANIMALE**

**DETERMINAZIONE CON VISTO CONTABILE**

**N. 211 DEL REGISTRO DI EMERGENZA PROVVISORIO DEL 27/12/2023**

**OGGETTO: SPESE ECONOMO SETTEMBRE-OTTOBRE-NOVEMBRE-DICEMBRE 2023**

Visti gli articoli 107 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e successive modificazioni, ed in particolare il comma 3 lettera c) e d) ;

Visto l'articolo 109 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n° 267 e successive modificazioni, recante il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (T.U.E.L.);

Visto il decreto di conferimento incarichi dirigenziali n. 31 del 20/09/2023, con il quale La Sindaca, conferisce alla dott.ssa Eleonora Magnanimità l'incarico di direzione del Settore II *“Ragioneria, bilancio e contabilità – economato - provveditorato – società partecipate - patrimonio – benessere animale”*; ;

Visto lo Statuto del Comune di Viterbo;

Visto il vigente regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 31 del 10/06/2022;

Preso atto dei provvedimenti normativi e/o di programmazione generale adottati dai rispettivi organi istituzionali del Comune di Viterbo come di seguito riportati:

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 in data 30/03/2023, esecutiva ai sensi di Legge, con cui è stato approvato il documento unico di programmazione (DUP) 2023/2025;
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 39 in data 14/04/2023, esecutiva ai sensi di Legge, con cui è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023/2025;
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 209 del 30/05/2023 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione finanziario 2023/2025;

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 163 del 08/10/2002 che, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 153 comma 7 del D. Lgs 267/2000, istituisce il Servizio Economato;
- Deliberazione della Giunta Comunale n. 15 del 20/01/2023 con la quale viene confermata al dott. Federico Merlani la funzione di Economo Comunale per l'anno 2023;

Preso atto che l'articolo 5 comma 5 del vigente regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 31 del 10/06/2022 stabilisce in Euro 70.000,00 l'ammontare dell'anticipazione da erogare a favore dell'Economo Comunale per la gestione delle spese minute di cui sopra;

Rilevato che, tra gli obiettivi, viene indicata la rapida e semplificata acquisizione di forniture non continuative di beni e servizi non programmabili e/o non disponibili a magazzino di non rilevante ammontare della spesa, di norma con valore non superiore a Euro 500,00, per assicurare il corretto funzionamento degli uffici;

Vista la determinazione di impegno di spesa n. 167 del 26/01/2023, con la quale si provvede ad impegnare la somma di € 70.000,00 da liquidarsi, in favore dell'Economo Comunale, mediante emissione di distinti ordinativi di pagamento;

Preso atto che l'Economo Comunale ha riscosso:

- In data 3/02/2023 la somma di € 10.000,00, di cui al mandato di spesa n. 885 del 27/01/2023;
- In data 7/08/2023 la somma di € 10.000,00, di cui al mandato di spesa n. 11028 del 3/08/2023;

Preso atto inoltre che:

- nel mese di gennaio 2023 non sono state sostenute spese economali;
- nel mese di febbraio 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 2.348,08 det.1235 n. del 25/05/2023;
- nel mese di marzo 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 177,33 det. 1267 del 30/05/2023;
- nel mese di aprile 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 1.826,22 det. 1268 del 30/05/2023;
- nel mese di maggio 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 1.175,71 det. 1955 del 2/08/2023;

- nel mese di giugno 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 1.444,63 det. 1956 del 2/08/2023;
- nel mese di luglio 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 878,54 det 2357 del 2/09/2023;
- nel mese di agosto 2023 sono state sostenute spese economali per Euro 217,49 det. 2358 del 20/09/2023;

Considerato che i rendiconti delle spese economali, sostenute nei mesi di settembre, ottobre, novembre, di cui alle proposte di determinazione n. 3349 del 17/11/2023, n. 3390 del 22/11/2023, n. 3528 del 1/12/2023, a causa dei disservizi conseguenti ad un attacco hacker che ha reso inaccessibili i servizi informatici dell'ente e che perdura a tutt'oggi, non hanno terminato l'iter previsto dalla procedura URBI e risultano prive di visto contabile;

Ritenuto pertanto con la presente determinazione ricognitiva, riepilogare ed approvare i rendiconti dei mesi di settembre, ottobre e novembre con le risultanze di seguito riportate:

- Rendiconto economo spese sostenute dal 1 al 30 settembre 2023 euro 1.121,05 (proposta di determinazione in URBI n. 3349 del 17/11/2023);
- Rendiconto economo spese sostenute dal 1 al 31 ottobre 2023 euro 1.756,56 (proposta di determinazione in URBI n. 3390 del 22/11/2023);
- Rendiconto economo spese sostenute dal 1 al 30 novembre 2023 euro 1.987,48 (proposta di determinazione in URBI n. 3528 del 1/12/2023);

come da giornali di cassa mensili e note riassuntive per capitolo di spesa, allegati alla presente determinazione, della quale formano parte integrante e sostanziale;

Visto il rendiconto presentato dall'Economo Comunale per il periodo 1 – 31 dicembre 2023, dal quale risultano spese per l'importo totale di Euro 1.032,12, come da giornale di cassa e note riassuntive per capitolo di spesa, allegati alla presente determinazione, della quale formano parte integrante e sostanziale;

Rilevato che le spese effettuate rientrano in quelle di competenza del Servizio Economato e rispettano i limiti previsti dal Regolamento di Contabilità;

Riscontrata la regolarità della documentazione che ha generato i pagamenti;

Dare atto che l'Economo ha provveduto alla restituzione della somma di € 6.034,79, avanzo dell'anticipazione ricevuta per l'anno 2023, presso la Tesoreria Comunale (provvisorio n. 9863, ricevuta allegata n. 19633 del 18/12/2023);

Ritenuto dover provvedere alla contabilizzazione e discarico da parte dell'Economo Comunale delle spese di che trattasi;

Tutto ciò premesso, il Dirigente

### **DETERMINA**

- Dare atto che a causa di un attacco hacker che ha reso inaccessibili i servizi informatici dell'ente e che perdura a tutt'oggi, si utilizza per la numerazione della presente determinazione il registro atti provvisorio temporaneamente in uso presso l'amministrazione;
- Dare atto che l'Economo Comunale ha istruito la proposta di determinazione n. 3349 del 17/11/2023 ad oggetto "Rendiconto economo spese settembre 2023" da cui risultano spese per euro 1.121,05 sostenute nel periodo 1-30 settembre;
- Dare atto che l'Economo Comunale ha istruito la proposta di determinazione n. 3390 del 22/11/2023 ad oggetto "Rendiconto economo spese ottobre 2023" da cui risultano spese per euro 1.756,56 sostenute nel periodo 1-31 ottobre;
- Dare atto che l'Economo Comunale ha istruito la proposta di determinazione n. 3528 del 1/12/2023 ad oggetto "Rendiconto economo spese novembre 2023" da cui risultano spese per euro 1.987,48 sostenute nel periodo 1-30 novembre;
- Dare atto che nel mese di dicembre 2023 sono state sostenute spese per euro 1.032,12, nel periodo 1-31 dicembre;
- Approvare i rendiconti dell'Economo Comunale di seguito elencati:

- Rendiconto economo spese settembre 2023, da cui risultano spese per l'importo complessivo di Euro 1.121,05;
- Rendiconto economo spese ottobre 2023, da cui risultano spese per l'importo complessivo di Euro 1.756,56;
- Rendiconto economo spese novembre 2023, da cui risultano spese per l'importo complessivo di Euro 1.987,48;
- Rendiconto economo spese dicembre 2023, da cui risultano spese per l'importo complessivo di Euro 1.032,12;

le cui spese sono analiticamente riportate nei giornali di cassa e nelle note riassuntive per capitolo suddivisi per mese ed allegati al presente quali parti integranti e sostanziali, fermo restando la responsabilità della gestione contabile dell'Ufficio Economato;

- Di provvedere alla liquidazione delle singole spese a carico dei capitoli iscritti nel bilancio di previsione cui le stesse si riferiscono, per gli importi di cui sopra descritti relativamente ai periodi di riferimento, ed all'emissione dei relativi mandati di pagamento;
- Dare atto che l'Economo ha provveduto alla restituzione della somma di € 6.034,79, avanzo dell'anticipazione ricevuta per l'anno 2023, presso la Tesoreria Comunale (provvisorio n. 9863, ricevuta allegata n. 19633 del 18/12/2023);
- Di disporre la pubblicazione, sul sito istituzionale del Comune di Viterbo, delle informazioni relative al provvedimento in oggetto ai sensi dell'art. 23 comma 2 del D.Lgs n. 33 del 14/03/2013;
- Accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa e contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio;
- Dare atto che con la sottoscrizione della presente si rilascia contestuale attestazione di regolarità contabile.

- Di dare atto che non sussistono in capo all'istruttore del presente provvedimento, né in capo al Dirigente, né in capo al Responsabile del Servizio cause di conflitto di interesse, anche potenziale, ex art. 6-bis della Legge 241/1990 e ss.mm.ii. ed ex art. 1, comma 9, lettera e), del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 7 DPR 62/2013, e che risultano rispettate le disposizioni del Piano Triennale di prevenzione della corruzione;

**Per un problema tecnico di mancato funzionamento dei servizi in cloud del Comune di Viterbo, si dà atto che la numerazione del presente provvedimento non potrà seguire la sequenza cronologica generale degli atti dell'Ente e, pertanto, sarà numerato facendo ricorso ad un registro di emergenza provvisorio creato ad hoc per risolvere la criticità sopra evidenziata. Si attesta che il presente atto riveste carattere d'urgenza e che la spesa risulta già programmata nel budget di settore.**

**IL DIRIGENTE**

**(FIRMA DIGITALE)**

**Dott.ssa Eleonora Magnanimi**

**Visto di regolarità contabile e di attestazione della copertura finanziaria**

**Visto per la regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.Lgs 18 Agosto 2000 n° 267, in seguito i movimenti contabili che sono stati regolarmente registrati con la presente determinazione che, pertanto, in data odierna diviene esecutiva.**

**IL DIRIGENTE**

**(FIRMA DIGITALE)**

**Dott.ssa Eleonora Magnanimi**