



Comune di Foggia

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Procedura numero: **682**

Numero del Registro settoriale delle determinazioni: **44** del 24 maggio 2021

Numero del Registro generale delle determinazioni: **545**

Oggetto: Rendiconto della gestione 2020. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2020.

Servizio - FINANZIARI - PROVVEDITORATO - FISCALITA'

Ufficio: *BILANCIO*

Responsabile del Procedimento: *dott. Carlo Dicesare*

Estensore: *Ricciardi Marcella*

Rendiconto della gestione 2020. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2020.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente determinazione.

Foggia _____

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E VISTO DI COPERTURA FINANZIARIA

Ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente determinazione e si appone sulla stessa il visto di copertura finanziaria della spesa di euro _____ sul bilancio _____ capitolo ad oggetto:

Foggia _____

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

Ai sensi e per gli effetti dell'art.20, comma 1, lett. d), *del Regolamento sul procedimento amministrativo e sull'accesso ai documenti amministrativi*, si attesta che la presente determinazione in data _____ viene affissa all'Albo Pretorio on line del Comune ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Foggia _____

IL DIRIGENTE DELLA SEGRETERIA

Rendiconto della gestione 2020. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2020.

IL DIRIGENTE

RICHIAMATA la deliberazione n. 47 del 18.03.2021 con la quale la Giunta Comunale ha approvato la Nota di aggiornamento al D.U.P. e lo Schema del Bilancio di previsione 2021-2023 e dei documenti allegati;

RICHIAMATO l'art.93 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i. ed in particolare il:

- comma 2 che stabilisce: "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 devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti";

- comma 3, il quale dispone che: " Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'articolo 74 del regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214";

VISTO l'art.233, comma 1, del D.Lgs n.267/2000 e s.m.i. il quale dispone che: "Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto ";

Richiamato il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011) ed, in particolare, il punto 4.2 che prevede testualmente che: "Gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell'amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere";

PRESO ATTO che:

1. il Tesoriere Unicredit S.p.A. ai sensi dell'art.209, comma 3bis, del TUEL ha trasmesso:

- il conto del Tesoriere – esercizio finanziario 2020;
- il quadro riassuntivo della gestione di cassa, redatto secondo lo schema ex art.10, comma 4bis, del D.Lgs. n.118/2011 e ss.mm.ii (ALL. 17/3) che evidenzia le seguenti risultanze:

DESCRIZIONE	CONTI RESIDUI	CONTO COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2020			54.752.451,78
Riscossioni	22.918.566,72	199.807.983,95	222.726.550,67
Pagamenti	36.298.096,76	172.447.009,07	208.745.105,83
Fondo di cassa al 31.12.2020			68.733.896,62

e VERIFICATA la rispondenza con le risultanze contabili di questo Ente per l'esercizio finanziario 2020;

2. Risultano pervenuti i conti dei seguenti agenti contabili interni:

- Economista comunale;
- Sindaco dott. Landella Franco quale consegnatario di azioni;

3. Risultano inoltre pervenuti i seguenti conti degli agenti contabili per la riscossione di entrate tributarie e patrimoniali:

- ADRIATICA SERVIZI SRL, che nelle more della chiusura dei cc postali intestati alla società, ha proseguito ad assicurare il servizio di riscossione per conto dell'ente.

La società ha provveduto alla riscossione e al relativo riversamento dell'imposta sulla pubblicità permanente, dell'imposta sulla pubblicità permanente lotta all'evasione e imposta sulla pubblicità permanente riscossione coattiva, imposta sulla pubblicità temporanea riscossione coattiva, diritti pubblica affissione riscossione coattiva, COSAP P, COSAP- P lotta all'evasione, e COSAP- P riscossione coattiva, COSAP- T lotta all'evasione e COSAP- T riscossione coattiva, Fitti banchi e box, Tassa sui Rifiuti giornaliera, Tassa sui rifiuti, Tassa sui Rifiuti lotta all'evasione e Tassa sui Rifiuti riscossione coattiva, ICI/IMU lotta all'evasione e ICI/IMU riscossione coattiva, Oneri di Urbanizzazione, Fitti di immobili di proprietà dell'ente, Sanzioni da violazione al C.d.S., sanzioni amministrative, Servizio mense scolastiche, Servizio trasporto alunni, Servizio asili nido, iscrizioni scuole comunali, noleggio centri sportivi;

- AM SERVICE S.r.l. per la riscossione della vendita bollini energetici per impianti termici, ispezioni impianti termici e mancate ispezioni impianti termici;

- ATAF S.p.A., per la riscossione del servizio di sosta a pagamento 2020;

- Agenzia delle Entrate e Riscossioni per le riscossioni di cui alla deliberazione consiliare n. 104 del 17.10.2019;

CONSIDERATO che gli Agenti contabili, così come previsto dall'art.233 del D.lgs. 267/2000 e s.m.i., hanno reso, nei termini di legge, i conti della loro gestione, che si allegano al presente atto costituendone parte integrante e sostanziale;

CONSIDERATO altresì, che dall'esame dei conti presentati dagli Agenti contabili interni sopra elencati, il risultato del giudizio di parificazione contabile risulta positivo nelle risultanze tra i rispettivi conti della gestione e gli elaborati contabili allegati, in quanto, coincidenti con le rilevazioni contabili dell'ente;

Riguardo, invece, la gestione dei valori si rinvia alle verifiche periodiche di cassa eseguite dal Collegio dei revisori nell'anno 2020, come da verbali agli atti del servizio finanziario;

RITENUTO di dover provvedere, con formale provvedimento alla parificazione dei conti resi da tutti gli Agenti contabili elencati in premessa;

VISTI:

- il T.U.E.L. 18.08.2000 n.267 e s.m.i.;

- il D. Lgs. 118/2011;

- il D. Lgs. 174/2016 art. 139;

- il vigente regolamento di contabilità;

- il vigente regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi;

D E T E R M I N A

1) di approvare e parificare le risultanze dei conti resi dagli Agenti contabili relativi all'esercizio finanziario 2020 che qui si allegano;

2) di parificare il conto reso dal Tesoriere Comunale – Unicredit S.p.A. per l'esercizio finanziario 2020 attestando la corrispondenza dei suddetti dati con le scritture contabili dell'Ente;

3) di parificare il conto reso dall' agente contabile consegnatario di azioni;

4) di allegare il presente provvedimento al rendiconto della gestione 2020;

5) di trasmettere il Conto del Tesoriere, unitamente ai conti resi da tutti gli altri agenti contabili alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del Rendiconto ai sensi dell'art.233, comma 1, D.Lgs.267/2000 e ss.mm.ii., con le nuove modalità previste dalla piattaforma SIRECO a cura del Responsabile del procedimento;

6) di notificare la presente determinazione dirigenziale, una volta divenuta esecutiva ai sensi e per gli effetti di legge ex art. 134 del TUEL, al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti, alla Tesoreria dell'Ente e agli agenti contabili esterni ed interni, provvedendo altresì, alla pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione denominata "Amministrazione trasparente", in ottemperanza del dettato stabilito dal D.Lgs. n.33 del 14.03.2013.

Il dirigente responsabile del
Servizio economico finanziario
dott. Carlo Dicesare

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente determinazione.

Foggia _____

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E VISTO DI COPERTURA FINANZIARIA

Ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente determinazione e si appone sulla stessa il visto di copertura finanziaria della spesa di euro _____ sul bilancio _____ capitolo ad oggetto:

Foggia _____

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

Ai sensi e per gli effetti dell'art.20, comma 1, lett. d), *del Regolamento sul procedimento amministrativo e sull'accesso ai documenti amministrativi*, si attesta che la presente determinazione in data _____ viene affissa all'Albo Pretorio on line del Comune ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Foggia _____

IL DIRIGENTE DELLA SEGRETERIA