



## *Comune di Foggia*

### **DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

Procedura numero: **615**

Numero del Registro settoriale delle determinazioni: **62** del 21 aprile 2022

Numero del Registro generale delle determinazioni: **494**

**Oggetto:** Rendiconto della gestione 2021. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2021.

*Servizio - FINANZIARI - PROVVEDITORATO - FISCALITA'*

Ufficio: *FINANZIARIO*

Responsabile del Procedimento: *dott. Carlo Dicesare*

Estensore: *dott. Carlo Dicesare*

# Rendiconto della gestione 2021. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2021.

## 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 2021;

- 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 01.01.2021	€ 68.733.896,62		
Riscossioni	€ 28.957.678,66	€ 158.034.079,61	€ 186.991.758,27
Pagamenti	€ 34.427.388,21	€ 128.006.934,03	€ 162.431.753,91
Fondo di cassa al 31.12.2021			€ 93.291.332,65

e VERIFICATA la rispondenza con le risultanze contabili di questo Ente per l'esercizio finanziario 2021;

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

- Economo comunale, dott. Michele Manca, giuste determinazioni dirigenziali registro generale n. 749 del 01.07.2020, 749 del 29.06.2021, 1191 del 30.09.2021;
- Conto della gestione delle azioni e delle quote delle società partecipate sottoscritto dalla Commissione Straordinaria nella qualità di consegnataria di azioni;

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

- AM SERVICE S.r.l. per la riscossione della vendita bollini energetici per impianti termici, ispezioni impianti termici e mancate ispezioni impianti termici, giusto contratto rep. n. 71 del 14.03.2019 e Deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 13.03.2020 di regolamentazione della campagna di autocertificazione per il biennio 2020-2021;
- ATAF S.p.A., per la riscossione del servizio di sosta a pagamento 2021, giusto contratto di servizio rep. n. 10506 del 07.06.2016, prorogato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 132 del 21.12.2020, n. 53 del 29.04.2021 e con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 26 del 28.10.2021;
- Agenzia delle Entrate e Riscossioni per le riscossioni di cui alla deliberazione consiliare n. 104 del 17.10.2019, giusta convenzione del 16.02.2021 stipulata con l'Agenzia per la regolamentazione delle riscossioni relative all'anno 2021;

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, seppure oltre il termine previsto dei 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio contabile;

CONSIDERATO altresì, che dall'esame dei conti presentati dagli Agenti contabili interni sopra elencati e richieste le opportune rettifiche per la compilazione dei modelli secondo le prescrizioni legislative, 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 2021, 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;

#### D E T E R M I N A

1) di approvare e parificare le risultanze dei conti resi dagli Agenti contabili, di seguito elencati, relativi all'esercizio finanziario 2021, che si allegano alla presente determinazione dirigenziale:

- Conto dell'Economo comunale, dott. Michele Manca, giuste determinazioni dirigenziali registro generale n. 749 del 01.07.2020, 749 del 29.06.2021, 1191 del 30.09.2021;
- Conto della gestione delle azioni e delle quote delle società partecipate sottoscritto dalla Commissione Straordinaria nella qualità di consegnataria di azioni;
- Conto AM SERVICE S.r.l. per la riscossione della vendita bollini energetici per impianti termici, ispezioni impianti termici e mancate ispezioni impianti termici, giusto contratto rep. n. 71 del 14.03.2019 e Deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 13.03.2020 di regolamentazione della campagna di autocertificazione per il biennio 2020-2021;
- Conto ATAF S.p.A., per la riscossione del servizio di sosta a pagamento 2021, giusto contratto di servizio rep. n. 10506 del 07.06.2016, prorogato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 132 del 21.12.2020, n. 53 del 29.04.2021 e con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 26 del 28.10.2021;

- Conto Agenzia delle Entrate e Riscossioni per le riscossioni di cui alla deliberazione consiliare n. 104 del 17.10.2019, giusta convenzione del 16.02.2021 stipulata con l’Agenzia per la regolamentazione delle riscossioni relative all’anno 2021;
- 2) di parificare il conto reso dal Tesoriere Comunale – Unicredit S.p.A. per l’esercizio finanziario 2021 attestando la corrispondenza dei suddetti dati con le scritture contabili dell’Ente;
- 3) di allegare il presente provvedimento al rendiconto della gestione 2021;
- 4) 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 modalità previste dalla piattaforma SIRECO a cura del Responsabile del procedimento;
- 5) 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  
dott. Carlo Dicesare



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2022 / 615**

Settore Proponente: **Servizio - FINANZIARI - PROVVEDITORATO - FISCALITA'**

Ufficio Proponente: **FINANZIARIO**

Oggetto: **Rendiconto della gestione 2021. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2021.**

Nr. adozione settore: **62** Nr. adozione generale:

Data adozione: **21/04/2022**

## Visto Tecnico

Ufficio Proponente (FINANZIARIO)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime visto FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Visto Favorevole

Data 21/04/2022

Il Responsabile di Settore  
Carlo Dicesare



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2022 / 615**

Settore Proponente: **Servizio - FINANZIARI - PROVVEDITORATO - FISCALITA'**

Ufficio Proponente: **FINANZIARIO**

Oggetto: **Rendiconto della gestione 2021. Parificazione conti della gestione degli agenti contabili, del consegnatario dei beni mobili comunali inventariati e del consegnatario dei titoli azionari per l'esercizio 2021.**

Nr. adozione settore: **62** Nr. adozione generale:

Data adozione: **21/04/2022**

## Visto Tecnico

Ufficio Proponente (FINANZIARIO)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime visto FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Visto Favorevole

Data 21/04/2022

Il Responsabile di Settore  
Carlo Dicesare

## Visto Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 151, comma 4, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Visto Favorevole

Data 21/04/2022

Responsabile del Servizio Finanziario  
Carlo Dicesare

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art. 20 e 21 D.lgs 82/2005 da:

CARLO DICESARE in data 21/04/2022

## 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 21/04/2022 viene affissa all'Albo Pretorio on line del Comune ove rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Foggia 21/04/2022

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

Matteo Bruno

Il presente documento è sottoscritto con firma digitale - ai sensi degli art. 23, 25 DPR 445/2000 e art .20 e 21 D.lgs 82/2005 da:

MATTEO BRUNO in data 21/04/2022