

Proponente: 37.A
Proposta: 2021/759

del 15/04/2021



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.A.D. 593

del 15/04/2021

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

**OGGETTO: PARIFICAZIONE CONTI DELLE GESTIONE DEGLI AGENTI
CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2020**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

PREMESSO

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n.72 dell' 08/04/2021 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2021-2023 e relativi allegati;
- che con successiva deliberazione di Giunta Comunale si procederà all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021
- che con R.U.A.D **848** del **29/05/2018** è stato disposto il rinnovo del contratto di affidamento del servizio di Tesoreria Comunale a UNICREDIT S.p.A per il periodo 01/01/2018-31/12/2021 -atto repertorio 55879 del 25/07/2018 CIG 5399047A85

RICHIAMATI

- l'art. 93, comma 2 e l'art. 233 del d.Lgs. 18/08/2000, n. 267, i quali prevedono che entro il 30 gennaio di ogni anno gli agenti contabili e coloro che si ingeriscono negli incarichi attribuiti a detti agenti sono tenuti a presentare il conto della gestione dell'esercizio finanziario precedente, da trasmettere alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;
- Il Codice di Giustizia Contabile approvato con Dlgs 174/2016 art. 137 e segg. ed in particolare l'art.139 ai sensi del quale l'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente
- La circolare della Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale Regionale per l'Emilia Romagna n. 1 del 12/03/2021 esplicitativa degli adempimenti previsti per la resa del conto degli Agenti Contabili ,anche alla luce delle disposizioni previste dal Codice di Giustizia Contabile Dlgs 174/2016
- il Regolamento di contabilità dell'Ente approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 140 del 10/12/2012, e in particolare gli articoli 57, 58, 59 e 67

TENUTO CONTO

- CHE gli agenti contabili dell'Ente per il 2020 sono stati individuati:
 - con Delibera di Giunta Comunale n. 123 del 21/07/2020 di approvazione del PIANO delle Performance 2020-2022 e del Piano esecutivo di gestione 2020 (all. B1) in continuità sia con la delibera n.94 del 09/05/2019 di approvazione del Peg 2019, che con le delibere di approvazione del PEG annualità precedenti, e ai sensi dell'art.57 comma 1 del Regolamento di contabilità dell'Ente
 - negli atti amministrativi o contratti con cui si demanda a terzi la riscossione delle entrate comunali (art. 57 comma 1 regolamento di contabilità)
 - nel—Responsabile del servizio Patrimonio che ai sensi dell'art.67 comma 4 regolamento di contabilità svolge le funzioni di “consegnatario dei beni” iscritti nell'inventario generale con “debito di custodia”
- CHE con Delibera di Giunta Comunale 133/2019 ai sensi dell'art. 139 comma 2 del D. lgs. 26/08/2016 n.174 è stato individuato quale Responsabile amministrativo del procedimento di deposito dei conti annuali degli agenti contabili presso la Sezione Regionale Giurisdizionale della Corte dei Conti per il giudizio del Conto, il Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Monica Prandi

CONSIDERATO

- che Il Tesoriere comunale ha reso il conto della gestione le cui risultanze sono così riassunte:

FONDO DI CASSA 1/1/2020	RISCOSSIONE	PAGAMENTI	FONDO DI CASSA AL 31/12/2020
54.279.361,33	232.241.243,26	217.172.449,12	69.348.155,47

- che lo stesso è stato oggetto di verifica interna di rispondenza con le scritture dell'Ente da parte del Collegio dei Revisori con i seguenti verbali di verifica di cassa:
 - n.10 del 30/04/2020 - verifica di cassa al 31/03/2020
 - n. 20 del 09/07/2020 - verifica di cassa al 30/06/2020
 - n. 31 del 03/11/2020 -verifica di cassa al 30/09/2020
 - n. 2 del 17/02/2021 – verifica di cassa al 31/12/2020
- che gli altri agenti contabili interni/esterni hanno provveduto per l'anno 2020 alla resa del conto giudiziale su modelli previsti dalla normativa, come di seguito evidenziato, e che le relative risultanze sono state riscontrate con le scritture contabili dell'Ente :

Agenti che riscuotono per conto dell'Ente

AGENTE CONTABIL E	OGGETTO CONTO	RISCOSSI ONI	VERSAM ENTI 2020 A SALDO GESTION E ANNO 2019	VERSAME NTI 2020 GESTION E ANNO 2020	SALDO GESTIONE 2020 VERSATO 2021
Biagi Cinzia	Maneggio denaro incassi cinema e cultura	57.417,50	9.461,50	57.291,00	REV. 426/2021 euro 126,50
Spaggiari Mara	Maneggio denaro per ingressi museo/ vendita pubblicazioni e didattica scolastica	7.913,30	0,00	7.913,30	
Varini Marina	Maneggio denaro entrate biblioteche	1.790,90	783,37	1.642,90	REV. 668-669/2021euro 148,00
Campobianchi Massimo	Maneggio denaro per le entrate ufficio informazioni turistiche	716,50	159,00	678,50	REV. 670/2021-euro 38,00
Mirella Prampolini	vendita di pubblicazioni relative alle attività del servizio OFFICINA EDUCATIVA	0,00	0,00	0,00	

T.I.L. Trasporti Integrati e Logistica S.r.l	Maneggio denaro per le entrate del servizio demografico	139.385,00	45.235,00	103.390,00	REV.da 357 a 362/2021 euro 35.995,00
NIVI SPA	Riscossioni sanzioni amministrative codice della strada a carico veicoli e/o cittadini stranieri	4.113,98	0,00	4.113,98	
CREA INFORMATICA	Vendita on-line biglietti cinema	6.001,00	0,00	6.001,00	

Agenti della Riscossione

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	SOMME CREDITO FINE ESERCIZIO PRECEDENTE	SOMME DA VERSARE ESERCIZIO CORRENTE AL NETTO RECUPERI	TOTALE SOMME DA VERSARE 2019/2020	NETTO VERSATO	SOMME A CREDITO A FINE ESERCIZIO
Agenzia Delle entrate	Concessionario per la riscossione dei ruoli pregressi e dei ruoli di polizia municipale	20.436,31	763.409,52	783.845,84	767.718,56	16.127,28
RISCOSSIONE SICILIA S.p.A	Concessionario per la riscossione dei ruoli di polizia municipale		3.044,41	3.044,41	3.012,19	32,22

Agenti che dispongono l'effettuazione di spesa per conto dell'Ente

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI	MANDATI 2020 saldo GESTIONE ANNO 2019	MANDATI 2020 GESTIONE ANNO 2020	MANDATI 2021 SALDO GESTIONE 2020
Nicoletta Levi	Acquisto abbonamenti e sponsorizzazioni sociali mediante carta di credito NEXI CONSIP CENTRAL	2.215,15	70,00	481,55	MA. 1489/1490/2600/2601/2602 euro 1.733,60
Romagnani Roberto	SERVIZIO ECONOMATO	12.952,67	0,00	12.952,67	
Emanuel a Agnese Rovacchi	Anticipi su trasferte personale dipendente collaboratori, amministratori	810,00	0,00	810,00	

Agenti contabili a materia

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	VALORE INIZIO GESTIONE	VALORE FINE GESTIONE
Roberto Montagnani	Custodia beni mobili dal 01/01/2020 al 31/01/2020	49.654.264,36	49.830.943,18
Massimo Magnani	Custodia beni mobili dal 01/02/2020 al 30/06/2020	49.830.943,18	50.205.701,62
Alberto Prampolini	Custodia beni mobili dal 01/07/2020 al 31/12/2020	50.205.701,62	50.907.905,85
Luca Vecchi	Conto dei titoli azionari	103.239.053,00	97.779.459,07

CHE il Collegio dei Revisori dell' Ente:

- con verbale n. 33 del 12/11/2020 ha provveduto ad una verifica straordinaria degli Agenti contabili
- con verbale n. 2 del 17/02/2021 ha preso atto dei conti degli Agenti Contabili al 31/12/2020

Dato atto che

- la sottoscritta, in qualità di Responsabile del procedimento, coadiuvata dall'ufficio cassa nelle persone di Roma Antonella, Alessia Del Bue e Fabio Gualdi e dai Dirigenti Responsabili dei servizi che con appositi atti amministrativi o contratti hanno demandato ad agenti contabili esterni la riscossione di entrate comunali, ha effettuato i riscontri e le verifiche formali e sostanziali dei conti giudiziali, riscontrando i dati contabili forniti dall'agente con quelli ricavabili dalle scritture dell'ente apponendo la firma su modello cartaceo ;

- le verifiche sono effettuate al ricevimento dei conti
- all'esito della fase di verifica e controllo è stato rilasciato apposito visto di regolarità amministrativo-contabile;

Atteso che sul presente provvedimento si esprime, con la sottoscrizione dello stesso, parere favorevole in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa come prescritto dall'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000, mentre la regolarità contabile viene espressa dal dirigente dell'Area Risorse al fine , anche, di evitare conflitto di interessi

D E T E R M I N A

1. a conclusione del procedimento di parifica volto ad accertare la regolarità formale e sostanziale dei conti giudiziali resi dagli agenti contabili, la loro corrispondenza con le scritture contabili dell'ente, di accertare e certificare la conformità e la regolarità amministrativo contabile dei conti della gestione degli agenti contabili dell'ente per l'esercizio 2020 richiamati in premessa;

2. di trasmettere ai Revisori la documentazione per la predisposizione della specifica relazione da allegare al deposito dei conti giudiziali

3. Di depositare ai sensi degli art. 226 e 233 del D.Lgs n. 267/2000, del Codice di Giustizia Contabile e della Circolare della Corte dei Conti richiamati in premessa, i conti degli Agenti Contabili alla Sezione giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei Conti entro 30gg dalla loro approvazione da parte del Consiglio Comunale attraverso l'applicativo SIRECO istituito a tal fine, unitamente alla relazione dell'organo di controllo interno

4. di allegare il presente provvedimento alla deliberazione consiliare di approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2020;

**IL DIRIGENTE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto d'interesse in capo al Dirigente firmatario.