

Proponente: 37.A
Proposta: 2022/579

del 11/03/2022



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.A.D. 432

del 11/03/2022

FINANZIARIO

Dirigente: PRANDI Dr.ssa Monica

PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

**OGGETTO: PARIFICAZIONE CONTI DELLE GESTIONE DEGLI AGENTI
CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2021**

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Premesso che:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 72 del 08/04/2021 sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2021 - 2023 e la nota di aggiornamento al D.U.P. (Documento Unico di Programmazione);
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 72 del 16/04/2021 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2021/2023 – risorse finanziarie per macro-obiettivi ed allegati, rinviando ad atto successivo l'approvazione del PEG e Piano delle performance, con la definizione puntuale di obiettivi ed indicatori;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 133 del 13/07/2021, dichiarata immediatamente eseguibile, sono stati approvati il Piano delle Performance 2021-2023, il Piano esecutivo di gestione 2021 (art. 169 del D.Lgs. 267/2000) e relativi allegati;
- con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 235 del 29/11/2021, avente ad oggetto "Variazione al bilancio 2021/2023, al D.U.P. e ai relativi allegati", è stata altresì approvata l'ultima variazione della programmazione biennale servizi e forniture 2021-2022, ai sensi del D.M. n. 14 del 16/01/2018
- Che con deliberazione di Consiglio Comunale si provvederà all'approvazione del Bilancio di Previsione 2022-2024 e dei relativi allegati, il cui schema è stato approvato dalla Giunta Comunale nella seduta del 22/02/2022 e presentato al Consiglio Comunale nella seduta del 07/02/2022;
- Che con successiva deliberazione di Giunta Comunale si provvederà ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2022;
- Che con decreto del Ministro dell'Interno, del 24/12/2021, è stato disposto il differimento al 31 marzo 2022 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2022-2024 da parte degli enti locali, successivamente prorogato al 31/05/2022;
- 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 e che con R.U.A.D **2118** del **17/12/2021** è stata disposta la proroga tecnica fino alla data del **31/03/2022** al fine di consentire il completamento delle procedure della nuova gara

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 esplicitiva 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 2021 sono stati individuati
 - con Delibere di Giunta Comunale n. 78 del 22/04/2021, n. 239 del 16/12/2021, n.169 del 15/09/2016, n. 244 del 07/12/2016, n. 132 del 13/07/2021;
 - 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”
 - nel Sindaco quale consegnatario dei Titoli azionari
- 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 1/1/2021	RISCOSSIONE	PAGAMENTI	FONDO DI CASSA AL 31/12/2021
69.348.155,47	233.604.297,54	239.093.825,57	63.858.627,44

- 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 16/04/2021 - verifica di cassa al 31/03/2021
 - n. 15 del 08/07/2021 - verifica di cassa al 30/06/2021
 - n. 24 del 25/10/2021 - verifica di cassa al 30/09/2021
 - n. 2 del 07/02/2022 - verifica di cassa al 31/12/2021
- che gli altri agenti contabili interni/esterni hanno provveduto per l'anno 2021 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 dispongono l'effettuazione di spese per conto dell'Ente

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI	MANDATI GESTIONE ANNO 2020	MANDATI GESTIONE ANNO 2021	SALDO GESTIONE 2021 DOVUTO
Nicoletta Levi	Acquisto abbonamenti e sponsorizzazioni social mediante carta di credito NEXI CONSIP CENTRAL	7.979,53	1.733,60	6.291,62	Totale dovuto 1.687,91 versato con mandati da 1404 a 1408
Romagnani Roberto	SERVIZIO ECONOMATO	17.668,82	0,00	17.668,82	0,00
Emanuela Agnese Rovacchi	Anticipi su trasferte personale dipendente collaboratori ,amministratori	1.725,00	0,00	1.725,00	0,00

Agenti che riscuotono per conto dell'Ente

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	RISCOSSIONI 2021	VERSAMENTI 2021 A SALDO GESTIONE ANNO 2020	VERSAMENTI 2021 GESTIONE ANNO 2021	SALDO GESTIONE 2021 VERSATO 2022
Biagi Cinzia	Maneggio denaro incassi cinema e cultura	42.843,00	126,50	42.843,00	0,00
Spaggiari Mara	Maneggio denaro per ingressi museo/ vendita pubblicazioni e didattica scolastica	6.026,23	0,00	6.026,23	0,00
Varini Marina	Maneggio denaro entrate biblioteche	2.612,37	148,00	2.612,37	0,00
Campobianchi Massimo	Maneggio denaro per le entrate ufficio informazioni turistiche	657,50	38,00	657,50	0,00
Mirella Prampolini	Vendita pubblicazioni servizio officina educativa	0,00	0,00	0,00	0,00
T.I.L. Trasporti Integrati e	Maneggio denaro per le entrate del	294.775,00	35.995,00	278.120,00	16.655,00 reversali 403/404/405

Logistica S.r.l	servizio demografico				anno 2022
NIVI SPA	Riscossioni sanzioni amministrative codice della strada a carico veicoli e/o cittadini stranieri	22.843,16	0,00	22.843,16	0,00
CREA INFORMATICA	Vendita on-line biglietti cinema	14.566,50	0,00	13.004,50	1.562,00 reversali 586/587 anno 2022

Agenti della Riscossione

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	SOMME CREDITO FINE ESERCIZIO PRECEDENTE	SOMME DA VERSARE ESERCIZIO CORRENTE	TOTALE SOMME DA VERSARE	NETTO VERSATO	SOMME A CREDITO A FINE ESERCIZIO
Agenzia Delle entrate	Concessionario per la riscossione dei ruoli pregressi e dei ruoli di polizia municipale	16.127,28	520.226,21	536.353,49	521.253,38	15.100,11
RISCOSSIONE SICILIA S.p.A	Concessionario per la riscossione dei ruoli di polizia municipale	32,22	1.694,33	1.726,55	1.523,37	203,18

Agenti contabili a materia

AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	VALORE INIZIO GESTIONE	VALORE FINE GESTIONE
Alberto Prampolini	Custodia beni mobili dal 01/07/2021 al 31/12/2021	50.907.905,85	51.885.362,62
Luca Vecchi	Conto dei titoli azionari	97.779.459,07	336.823.189,22
AGENTE CONTABILE	OGGETTO CONTO	VALORE CARICO	VALORE SCARICO
F.C.R. Farmacie Comunali Riunite	Consegna buoni taxi e noleggio con conducente (NCC)	30.000,00	30.000,00

CHE il Collegio dei Revisori dell' Ente:

- con verbale n. 11 del 24/04/2021 ha provveduto ad una verifica di gestione degli Agenti contabili
- con verbale n. 25 del 28/10/2021 ha provveduto ad una verifica di gestione degli Agenti contabili
- con verbale n. 2 del 07/02/2022 ha preso atto dei conti degli Agenti Contabili al 31/12/2021

Dato atto che :

- nel corso dell'esercizio 2021 si è provveduto alla verifica interna dei conti degli agenti contabili interni/esterni con maneggio di cassa come da atti: R.U.A.D. 1419 del 02/09/2021 e R.U.A.D. 259 del 16/02/2022
- 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 sia in corso d'anno che al ricevimento dei conti annuali
- 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 2021 richiamati in premessa;
2. di trasmettere al Collegio dei Revisori la documentazione per la predisposizione della specifica relazione degli Organi di Controllo 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 2021;

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

**IL DIRIGENTE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**