



COMUNE DI CINISI

(Provincia di Palermo)

V SETTORE – Bilancio, Finanze, Programmazione e Servizi sociali

SERVIZIO I – Bilancio e Gestione Contabile

Determinazione del Responsabile del Settore n. 176 del 21/7/2020

DETERMINA N. 785 DEL 21\07\2020 (Registro gen.)

OGGETTO: PRESA D'ATTO E PARIFICAZIONE DEL CONTO DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Ai sensi della L. 241/90 e del regolamento comunale di organizzazione, propone l'adozione della seguente determinazione, di cui attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza per i profili di propria competenza:

VISTO l'art. 93, comma 2 D. Lgs. 267/2000 i, 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.

CONSIDERATO che l'Economo comunale nella sua qualità di Agente contabile di diritto deve rendere il conto della separata e personalizzata gestione, ossia il rendiconto della gestione di "cassa economale" alla propria amministrazione, il quale dopo essere stato controllato dall'Ufficio di Ragioneria, viene inviato alla Sez. Giurisdizionale contabile territoriale competente, per essere assoggettato al giudizio di conto;

VISTE le determinazioni del Responsabile nn°:

- 70 del 17/01/2019 Anticipazione Fondo Economato anno 2019
- 293 del 05/03/2019 Approvazione 1° Rendiconto economato periodo gennaio/febbraio 2019
- 294 del 05/03/2019 Anticipazione Fondo economato – 2° bimestre 2019 (marzo - aprile)
- 545 del 08/05/2019 Approvazione 2° rendiconto economato periodo marzo/aprile 2019
- 546 del 08/05/2019 Anticipazione Fondo economato – 3° bimestre 2019 (maggio - giugno)
- 765 del 08/07/2019 Approvazione 3° rendiconto economato periodo maggio/giugno 2019
- 766 del 08/07/2019 Anticipazione Fondo economato – 4° bimestre 2019 (luglio - agosto)
- 963 del 04/09/2019 Approvazione 4° rendiconto economato periodo luglio/agosto 2019
- 966 del 04/09/2019 Anticipazione Fondo economato – 5° bimestre 2019 (settembre- ottobre)
- 1311 del 08/11/2019 Approvazione 5° rendiconto economato periodo settembre/ottobre 2019
- 1312 del 08/11/2019 Anticipazione Fondo economato – 6° bimestre 2019 (novembre - dicembre)
- 1677 del 30/12/2019 Approvazione 6° rendiconto economato periodo novembre/dicembre 2019

VISTO l'art. 233 del D. Lgs. N. 267/2000, modificato dalla l. 189/2008, secondo il quale entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'Economo e gli altri Agenti incaricati della riscossione, 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.

CHE gli Agenti contabili, allegano al conto, per quanto di rispettiva competenza:

- a) il provvedimento di legittimazione del contabile alla gestione;
- b) la lista per tipologie di beni;
- c) copia degli inventari tenuti dagli agenti contabili;
- d) la documentazione giustificativa della gestione;
- e) i verbali di passaggio di gestione;
- f) le verifiche ed i scarichi amministrativi e per annullamento, variazioni e simili;
- g) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei Conti.

CONSIDERATO che gli agenti contabili del Comune di Cinisi sono i seguenti:

➤ **Tesoreria comunale:**

- con contratto di convenzione rep. n°150 sottoscritto in data 09/12/2016 per il quinquennio 2017/2021 si affidava il servizio alla Banca Don Rizzo – Credito Cooperativo della Sicilia Occidentale, con sede legale in Alcamo (TP), Istituto Bancario Capogruppo mandatario del Raggruppamento temporaneo d'impresa (R.T.I.) tra lo stesso e la società Cassa Centrale Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A., con sede legale in Trento;

➤ **Economo Comunale :**

- Rag. Vitale Antonino - nomina Sindacale n° 19 dell'01/09/2017

➤ **Agenti contabili interni (di Fatto) :**

- Lo Pinto Giovanni - Resp. Anagrafe e Stato Civile
- Lentini Sandro - Ispettore di Polizia Municipale

➤ **Agenti contabili esterni:**

- Riscossione Sicilia S.p.A. - Agente della riscossione per le province siciliane;
- Agenzia delle Entrate – Riscossione, Ente Pubblico Economico , subentrato, a decorrere dal 1 luglio 2017, ai sensi art. 1 comma 3 del D.L. 22/10/2016, N. 193 e successive modifiche, alla Società Gruppo Equitalia;
- Nivi S.p.A. - via O.Pordenone, 20 – 50127 Firenze - per riscossioni provenienti dall'estero.

VISTO che il Tesoriere Comunale , Banca Don Rizzo – Credito Cooperativo della Sicilia – Cassa centrale Credito Cooperativo del Nord Est, in data 14/02/2020 con Pec. prot. 3795 , ha provveduto a rendere al Comune il conto della propria gestione di cassa per l'anno 2019 trasmettendo il Conto Consuntivo firmato digitalmente e depositato agli atti presso il Servizio Finanziario – Ufficio Ragioneria dal quale si evince la seguente situazione di cassa:

	CONTO		TOTALE
	COMPETENZA	RESIDUI	
F/do di cassa al 01/01/2019			4.160.192,82
Riscossioni	3.042.681,79	10.080.719,95	13.123.401,74
Pagamenti	1.814.532,41	11.084.306,61	12.898.839,02
Pagamenti per azioni esecutive			0,00
Fondo cassa al 31/12/2019			4.384.755,54
		Di cui : Fondi vincolati	11.153,45
		Di cui : Somme pignorate	138.361,25

Preso atto del verbale di verifica di cassa n°2/2020 redatto dall'Organo dei Revisori ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. n° 267/00 contenente le risultanze della verifica dei F/di di cassa e dei valori gestiti da Tesoriere, che rileva le risultanze di cui sopra.

CHE l'Economo comunale ha estinto al 31/12/2019 l'anticipazione assegnata nel corso dell'anno ai sensi del regolamento e che il conto giudiziale reso è conforme alle risultanze contabili.

CHE gli Agenti contabili interni indicati precedentemente hanno reso il conto finale della gestione per l'esercizio 2019 e dal quale si evince la seguente situazione:

Servizio	Oggetto	Agente Contabile	Conto di gestione	Risultanze contabilità Comunale	
				Incassato nel 2019	Incassato nel 2020 a residuo
Polizia Municipale	Proventi art. 208	Lentini Sandro	58.754,43	58.754,43	0,00
Anagrafe e stato Civile	Diritti segreteria, carte d'identità, carte d'identità elettr. diritti cimiteriali	Lo Pinto Giovanni	38.334,74	31.957,84	6.376,90

CHE i versamenti effettuati dagli agenti contabili interni sono stati debitamente riscontrati, a seguito di istruttoria dell'Ufficio di Ragioneria, e concordano con le scritture contabili dell'Ente;

CHE i sotto elencati Agenti contabili esterni hanno presentato il conto giudiziale:

- Riscossione Sicilia S.p.A. con prot. digitale n° 0004713/2020 del 27/02/2020 nelle more di definizione dell'art. 25 del D. Lgs. n.112/1999, ha trasmesso elaborato informatico che riporta i dati contabili relativi all'esercizio 2019;
- Agenzia delle Entrate – Riscossione , ha trasmesso digitalmente con prot. n°0003602/2020 del 13/02/2020 il Conto della gestione ai sensi dell'art. 25 del D.lgs. 13 aprile 1999 n°112;
- Nivi S.p.A. ha trasmesso con prot. Digitale n° 0002268/2020 del 29/01/2020 ha trasmesso il conto della gestione estratto mod.21 ai sensi del D.P.R. 31/1/96 n.194;

Agente	Anno	Versato a discarico dei ruoli	Risultanze contabilità Comunale		
			Somme riscosse al 31/12/2019	Somme riscosse nel 2020 a Residuo	Totale somme riscosse
Riscossione Sicilia S.p.A.	2019	140.677,18	140.677,18	0,00	140.677,18
Agenzia delle Entrate - Riscossione	2019	18.147,21	12.180,65	5.966,56	18.147,21
Nivi S.p.A.	2019	14.732,04	14.732,04	0,00	14.732,04

CHE a seguito dei controlli effettuati , l'Ente rilevando la non conformità del rendiconto dell'Agenzia delle Entrate con i versamenti effettuati e ha provveduto a segnalarlo. L'Agenzia ha poi provveduto ad effettuare il versamento mancante.

CHE le risultanze dei conti concordano con gli incassi rilevati nella contabilità dell'Ente effettuati nell'esercizio 2019 e a residuo anno 2020 al netto dei compensi trattenuti direttamente dagli Agenti della riscossione;

PROPONE

Di parificare i conti giudiziali su esposti relativi alle gestioni dei seguenti Agenti, attestandone la correttezza e la corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente:

Tesoreria Comunale :

- Banca Don Rizzo – Credito Cooperativo della Sicilia Occidentale, Istituto Bancario Capogruppo mandatario del Raggruppamento temporaneo d'impresa (R.T.I.) tra lo stesso e la società Cassa Centrale Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A.

Economo Comunale :

- Rag. Vitale Antonino

Agenti contabili (di Fatto)

- Lo Pinto Giovanni - Resp. "Anagrafe e Stato Civile
- Lentini Sandro - Ispettore di Polizia Municipale

**Concessionario della
riscossione:**

- Riscossione Sicilia S.p.A.
- Agenzia delle Entrate – Riscossione
- Nivi S.p.A.

DI dare atto che i conti giudiziali e gli allegati sono depositati presso l'Ufficio di Ragioneria

Il Resp. del Procedimento
Rag. V. Pellerito

IL RESPONSABILE DEL SETTORE BILANCIO, FINANZE E PROGRAMMAZIONE

VISTA la proposta precedente

VISTA la determina sindacale n° 16 del 01/07/2019 avente per oggetto: "Nomina Responsabile V Settore Bilancio, Finanze, programmazione e Servizi Sociali – Titolari di posizione organizzativa ;

DETERMINA

DI approvare integralmente la proposta di cui sopra che si intende qui riportata.

Il Resp. del Sett. Bilancio, Finanze, Programmazione e Servizi Sociali

F.to Dott.ssa P. Vitale

Cinisi, lì

Visto di regolarità contabile che attesta la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 12, della L.R. 30/2000.

Cinisi li _____

Il Responsabile del Settore Finanziario

F.to P. Vitale

La presente copia è conforme all'originale.

Cinisi li _____

Il Responsabile del Settore

Copia conforme all'originale, della presente determinazione, viene trasmessa a:

- Primo Settore – Amministrativo Socio - Culturale
- Secondo Settore – Servizi a rete
- Terzo Settore – Lavori Pubblici
- Quarto Settore – Bilancio, Finanze e Programmazione
- Quinto Settore – Polizia Municipale
- Segretario Generale
- Sindaco/Giunta
- Presidente del Consiglio Comunale
- Capi Gruppo Consiliari
- Revisore dei Conti

Affissa all'Albo Pretorio il _____ e vi rimarrà per 7 giorni

Defissa dall'Albo Pretorio il _____

Cinisi li _____

Il Segretario Comunale

Il Messo Comunale