



COMUNE DI CINISI

CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

SETTORE V - BILANCIO FINANZE E
PROGRAMMAZIONE

Determinazione n° 112 del 05/07/2021

Il numero del Registro Generale è riportato nel documento "Allegato Pubblicazione"

OGGETTO: PRESA D'ATTO E PARIFICAZIONE DEL CONTO DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2020

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 inseriscano 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°:

- 40 del 15/01/2020 Anticipazione Fondo Economato anno 2020
- 254 del 03/03/2020 Approvazione 1° Rendiconto economato periodo gennaio/febbraio 2020
- 255 del 03/03/2020 Anticipazione Fondo economato – 2° bimestre 2020 (marzo - aprile)
- 455 del 04/05/2020 Approvazione 2° rendiconto economato periodo marzo/aprile 2020
- 457 del 04/05/2020 Anticipazione Fondo economato – 3° bimestre 2020 (maggio - giugno)
- 702 del 02/07/2020 Approvazione 3° rendiconto economato periodo maggio/giugno 2020
- 703 del 02/07/2020 Anticipazione Fondo economato – 4° bimestre 2020 (luglio - agosto)

- 948 del 02/09/2020 Approvazione 4° rendiconto economato periodo luglio/agosto 2020
- 949 del 02/09/2020 Anticipazione Fondo economato – 5° bimestre 2020 (settembre- ottobre)
- 1231 del 06/11/2020 Approvazione 5° rendiconto economato periodo settembre/ottobre 2020
- 1232 del 06/11/2020 Anticipazione Fondo economato – 6° bimestre 2020 (novembre - dicembre)
- 1455 del 28/12/2020 Approvazione 6 ° rendiconto economato periodo novembre/dicembre 2020

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 ed entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti.

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 discarichi 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:

Ispettore Capo Licari Salvatore - nomina sindacale n° 29 del 31/12/2019

Ispettore Lentini Sandro - nomina sindacale n° 29 del 31/12/2019

Lo Pinto Giovanni - Resp. Anagrafe e Stato Civile (agente di fatto)

➤ **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 17/02/2021 con Pec. prot. 0004182/2021 , ha provveduto a rendere al Comune il conto della propria gestione di cassa per l'anno 2020 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
	RESIDUI	COMPETENZA	
F/do di cassa al 01/01/2020			4.384.755,54
Riscossioni	3.147.716,48	10.678.088,15	13.825.804,63
Pagamenti	1.982.060,10	9.976.062,00	11.958.122,10
Pagamenti per azioni esecutive			0,00
Fondo cassa al 31/12/2020			6.252.438,07
		Di cui : Fondi vincolati	304.964,83
		Di cui : Somme pignorate	138.361,25

Preso atto del verbale di verifica di cassa 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 31/12/2020 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 2020 e dal quale si evince la seguente situazione:

Servizio	Oggetto	Agente Contabile	Conto di gestione	Risultanze contabilità Comunale	
				Incassato nel 2020	Incassato nel 2021 a residuo
Polizia Municipale	Proventi art. 208	Licari Salvatore	18.780,91	18.780,91	0,00
		Lentini Sandro			
Anagrafe e stato Civile	Diritti segreteria, carte d'identità, carte d'identità elettr. diritti cimiteriali	Lo Pinto Giovanni	2.434,18	1.481,92	952,26

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° 0004874 del 26/02/2021 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 2020;
- Agenzia delle Entrate – Riscossione , ha trasmesso digitalmente con prot. N° 0004090/2021 del 16/02/2021 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°0001432/2021 del 20/01/2021 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 riscalte al 31/12/2020	Somme riscalte nel 2021 a Residuo	Totale somme riscalte
Riscossione Sicilia S.p.A.	2020	64.441,93	62.460,66	0,00	62.460,66
Agenzia delle Entrate - Riscossione	2020	6.037,98	6.037,98	0,00	6.037,98
Nivi S.p.A.	2020	34.452,41	32.287,64	2.164,77	34.452,41

CHE a seguito di controlli effettuati, l'Ente ha rilevato la non congruità del Rendiconto trasmesso da "Riscossione Sicilia" con i loro versamenti per € 1.981,27. Sono state inviate una serie di PEC e mail per chiedere gli importi che non risultano ancora versati.

CHE le risultanze dei conti dell'Agenzia delle entrate e da Nivi S.p.A. concordano con gli incassi rilevati nella contabilità dell'Ente effettuati nell'esercizio 2020 e a residuo anno 2021 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**
- Licari Salvatore - Ispettore Capo di Polizia Municipale
 - Lentini Sandro - Ispettore di Polizia Municipale
 - Lo Pinto Giovanni - Resp. "Anagrafe e Stato Civile
- Concessionario della riscossione:**
- Agenzia delle Entrate – Riscossione
 - Nivi S.p.A.

La non parificazione del conto giudiziale di **Riscossione Sicilia S.p.A.** e la stessa resta subordinata all'acquisizione dei versamenti e/o informazioni in

ordine alle discordanze rilevate dall'ufficio.

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 quì riportata.

Il Resp. del Sett. Bilancio, Finanze e
Programm.
Dott.ssa P. Vitale

Cinisi, 05/07/2021

Il Responsabile del Settore
VITALE PIERINA / ArubaPEC S.p.A.

L'originale del presente documento è stato sottoscritto con firma digitale