



COMUNE DI LAGOSANTO

PROVINCIA DI FERRARA
Codice Fiscale 00370530388

ORIGINALE

DETERMINAZIONE N.R.G. 102 del 03-03-2020

Ufficio: FINANZA
Numero di Settore: 28

**Oggetto: ULTERIORE PARIFICAZIONE DEI CONTI DELLA GESTIONE
DEGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2019 (EX ART.93
C.2 E 233 TUEL E SMI)**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

Considerato che gli artt. 93, comma 2 e 233 del D. Lgs. 267/2000 e smi 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;

Visto il vigente regolamento di contabilità armonizzato, approvato con deliberazione di C.C.n. 53 del 21/12/15 successivamente adeguato ai decreti correttivi al Dlgs.118/11 e smi con deliberazione di C.C.n.60 del 22/10/16 e C.C.n.61 del 11/11/19, ed in particolare:

- l'art.4 il quale individua all'interno dell'area finanziaria il servizio di economato, da disciplinarsi con apposito regolamento (approvato con propria deliberazione n. 54 del 21/12/15 del quale si richiamano gli artt.3 e 4);
- l'art.81 il quale elenca gli agenti contabili tenuti alla resa del conto alla Corte dei Conti per il tramite dell'Ente;
- i successivi artt. da 82 a 85 i quali disciplinano nel dettaglio la materia;
- il successivo art.86 secondo cui i suddetti conti dovranno essere trasmessi da parte del responsabile servizio finanziario, alla competente sezione giurisdizionale regionale della Corte dei Conti;

Richiamata la propria precedente determinazione n.41 del 28/01/19 con la quale prendeva atto che gli agenti contabili a materia e a denaro nella medesima elencati hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2019 producendo tutti i documenti previsti dall'art. 233, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e smi nei termini di legge, e provvedeva alla loro parifica ;

Considerato che successivamente all'adozione del sopra citato provvedimento, la ditta Abaco Spa, provvedeva alla trasmissione, con prot.769 del 30 gennaio 2020, del conto relativo alle entrate da lampade votive, in concessione in via sperimentale per il solo esercizio 2019;

Viste le note di sollecito:

- prot.851 del 03/02/2020 inviata ad Agenzia delle Entrate Riscossione
- prot.1055 del 07/02/2020 e la successiva prot.1469 del 19/02/2020 inviate alla società Riscossione Sicilia Spa;

Richiamata tuttavia la nota prot.996 del 05/02/19 con la quale la società Agenzia delle Entrate, nuovo soggetto preposto alla riscossione nazionale dal 1 luglio 2017, cui l'ente con propria deliberazione di C.C.n.33 del 13/06/17 aveva affidato l'attività di riscossione coattiva delle entrate comunali, comunicava di essere soggetta alla disciplina speciale di cui all'art.25 DLgs.112/99 e di conseguenza di essere tenuta a presentare il conto della propria gestione entro il bimestre successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario e pertanto entro il 28 febbraio 2020;

Considerato che:

- il conto di gestione di Ag.Entrate Riscossione perveniva in data 14/02/2020 al prot.gen.1327;
- il conto di gestione di Riscossione Sicilia perveniva in data 27/02/2020 al prot.gen.1696;

e quindi entro il bimestre successivo alla scadenza dell'esercizio finanziario;

Considerato pertanto che entro il termine di legge del 30 gennaio 2020 e, per coloro che sono sottoposti alla disciplina speciale di cui all'art.25 DLgs.112/99, entro 60 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, tutti i soggetti cui all'art.93 c.2 TUEL e art.233 e smi comma1 hanno reso il conto della gestione corredato dai documenti previsti dall'art.233 c.2 TUEL e smi;

Dato atto che ai fini della regolarità della resa dei conti degli agenti contabili il responsabile del settore economico finanziario, ai sensi del citato art. 86 del regolamento di contabilità, deve provvedere alla verifica e correttezza delle risultanze dei singoli conti di gestione nonché della congruenza e corrispondenza delle stesse con le scritture contabili dell'Ente;

Considerato che ai sensi dell'art. 139 c. 2 del D.Lgs. n. 174 del 26/08/2016, il deposito dei suddetti conti avviene unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

Dato atto che ad oggi non è stato chiarito in cosa consista la "relazione degli organi di controllo interno" che dovrebbe essere trasmessa unitamente ai conti giudiziali e se tale organo corrisponda all'organo di controllo interno che esercita il controllo di regolarità amministrativa di cui all'art. 147 bis, comma 2 del TUEL e smi;

Rilevato che sui conti degli agenti contabili l'organo di revisione ha effettuato le verifiche previste dall'art. 223, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 riscontrando la correttezza della gestione;

Richiamata la deliberazione di C.C.n. 77 del 19/12/19 di approvazione del bilancio finanziario 2020-2022;

Visto il decreto sindacale 3/19 di nomina dei responsabili degli uffici e servizi e attribuzione della posizione organizzativa periodo 01/02/19-31/01/2022;

Ritenuto di assumere necessariamente uno specifico atto con riferimento alle norme sopracitate ed in particolare al Testo Unico degli Enti Locali;

DETERMINA

1-di prendere atto che gli agenti contabili a materia e a denaro di seguito elencati hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2019, producendo tutti i documenti previsti dall'art. 233, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e smi ossia:

NOMINATIVO	DATA RESA CONTO	FUNZIONI SVOLTE
ABACO spa	Prot.769 del 30/01/20	Conto giudiziale relativo alle entrate tributarie date in concessione – luce votiva
Ag.Entrate	Prot. 1327 del 14/02/20	Ag.Contabile preposto alla riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extratributarie
Riscossione Sicilia Spa	Prot. 1696 del 27/02/20	Ag.Contabile riscossione coattiva entrate tributarie ed extratributarie

2-di prendere atto che i conti della gestione di cui al precedente punto 1 sono corrispondenti con le scritture contabili dell'Ente

3-di sottoporre i conti della gestione degli agenti contabili al Consiglio Comunale contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio di riferimento

4-di dare atto che i suddetti conti saranno inviati entro i 60 giorni dall'approvazione del consuntivo alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti attraverso la resa elettronica mediante il sistema SIRECO

5-di stabilire che, in attuazione alle disposizioni normative di cui al D.L.gs 165/2001 e con particolare riferimento all'art. 53 comma 16/ter dello stesso art. 1 comma 3 del D.L. 95/12 e s.m.i ed al codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Lagosanto, gli obblighi ivi previsti si estendono, per quanto compatibili, a tutti i collaboratori o consulenti, con qualsiasi tipologia di contratto o incarico e a qualsiasi titolo, ai titolari di organi e di incarichi negli uffici di supporto agli organi di direzione politica dell'Ente, nonché ai collaboratori a qualsiasi titolo di imprese fornitrici di beni e servizi che realizzano opere nei confronti dell'amministrazione. La violazione di tali obblighi costituisce risoluzione e/o decadenza del rapporto posto in essere con il presente atto;

6-di confermare che la presente spesa è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le disposizioni del pareggio di bilancio;

7-di dare atto che per il procedimento di cui trattasi non sussistono in capo al responsabile del procedimento stesso ed in capo al responsabile del settore competente elementi riconducibili alla fattispecie del conflitto di interessi come contemplato dal DPR n. 62/2013 (Regolamento recante codice di comportamento dei dipendenti pubblici, a norma dell'articolo 54 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165) e dal Codice di Comportamento dei dipendenti adottato da questa Amministrazione;

8-di dare atto che per il procedimento di cui trattasi viene rispettato quanto indicato nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza approvato con deliberazione di g.c. n° 6 del 23/01/2020;

9-di dare atto che per il procedimento di cui trattasi viene rispettato quanto previsto in materia di privacy dal Regolamento UE 679/2016 (GDPR- General Data Protection Regulation) approvato dal Parlamento europeo il 27.04.2016 ed entrato in vigore negli Stati membri in data 25.05.2018, contenente norme per la protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e mira a garantire una disciplina uniforme ed omogenea in tutto il territorio dell'Unione europea;

10-di dare atto che il responsabile del procedimento è la dott.ssa Roberta Guietti – Responsabile Servizio/ Settore Economico Finanziario del Comune di Lagosanto;

11-di dare atto, altresì, che avverso il presente provvedimento è esperibile il ricorso giurisdizionale al TAR Emilia Romagna entro 60 giorni o in alternativa il ricorso straordinario al Capo dello Stato entro 120 giorni dalla sua pubblicazione;

12-di trasmettere il presente provvedimento all'Ufficio Segreteria per la pubblicazione all'Albo Pretorio e l'inserimento nella raccolta generale e al servizio finanziario per la prescritta attestazione di regolarità contabile e copertura finanziaria ai sensi dell'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 267/2000, dando atto che la stessa diverrà esecutiva con l'apposizione della predetta attestazione;

13-di stabilire che la presente determinazione venga pubblicata ai sensi dell'art. 23, comma 1, lett. b) del D. Lgs. 33/2013.

ALLEGATO ALLE DETERMINAZIONI

Il sottoscritto GUIETTI ROBERTA in qualità di responsabile del settore ECONOMICO FINANZIARIO del Comune di LAGOSANTO dichiara quanto segue:

Dichiarazione di insussistenza di situazioni di conflitto di interesse in relazione al procedimento

DICHIARA

sotto la propria responsabilità, ai sensi e per gli effetti della Legge 6 novembre 2012 e del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che:

a) non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Responsabili di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

b) e che di conseguenza non sussistono con i Soggetti interessati:

- legami di parentela o affinità sino al quarto grado;
- legami di stabili di amicizia e/o di frequentazione, anche saltuaria;
- legami professionali;
- legami societari; – legami associativi;
- legami di diversa natura capaci di incidere negativamente sull'imparzialità dei titolari delle Posizioni Organizzative e dei Responsabili di Procedimento.

Dichiarazione di insussistenza di situazioni limitative o preclusive per l'assegnazione a funzioni gestionali.

DICHIARA

sotto la propria responsabilità, ai sensi e per gli effetti della Legge 6 novembre 2012 e del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, che:

– non sussistono situazioni limitative o preclusive per l'assegnazione, con funzioni gestionali, all'Organico dell'Ufficio Economico Finanziario del Comune di Lagosanto preposto ad una delle seguenti competenze:

- a) gestione delle risorse finanziarie;
- b) acquisizione di beni, servizi e forniture;

c) concessione o erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari o attribuzioni di vantaggi economici a soggetti pubblici e privati.

Il Responsabile del Settore ECONOMICO FINANZIARIO
F.to dott.ssa Roberta Guietti

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

Composizione del documento:

- Atto dispositivo principale
- Visto di copertura finanziaria
- Eventuali allegati indicati nel testo

II

Guietti Roberta

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.