



COMUNE DI MARANO SUL PANARO
Provincia di Modena

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Deliberazione n. 12 del 29/04/2022

Adunanza ORDINARIA – Prima convocazione – Seduta Pubblica.

OGGETTO: APPROVAZIONE DEI CONTI GIUDIZIALI PRESENTATI DAGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2021, AI SENSI DELL'ART. 139 DEL D.L. 26/8/2016, N. 174.

L'anno **duemilaventidue** addì **ventinove** del mese di **aprile** alle ore **20:30** nella sala delle adunanze consiliari, è stato convocato previa l'osservanza di tutte le formalità di legge, il Consiglio Comunale.

Il VICE SEGRETARIO COMUNALE MANZINI ELISABETTA, che partecipa alla seduta, ha provveduto all'appello da cui sono risultati presenti n. **12** Consiglieri (giusto verbale di deliberazione n. **11** del **29/04/2022**).

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. GALLI GIOVANNI – nella sua qualità di SINDACO, ha assunto la Presidenza e ha dichiarato aperta la seduta per la trattazione degli argomenti scritti all'ordine del giorno.

Sono stati designati scrutatori i Consiglieri: Christian Tondi, Fausto Corsini e Alessandro Pignatti

Risultano presenti gli Assessori: Zanantoni Rita.

Successivamente il SINDACO introduce la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 2 all'ordine del giorno a cui risultano presenti i Signori Consiglieri:

GALLI GIOVANNI	Presente
MAZZUCCHI ALESSANDRA	Presente
ADANI ANDREA	Presente
TONDI CHRISTIAN	Presente
TRENTI ADRIANO	Presente
ANCORA MARTINA	Presente
DI PALMA LUCA	Presente
CORSINI FAUSTO	Presente
RINALDINI ARIANNA	Assente
GIANAROLI GIAN LUCA	Presente
LEONELLI VIRGINIO	Presente
BALDACCINI STEFANO	Presente
PIGNATTI ALESSANDRO	Presente

PRESENTI N. 12

ASSENTI N. 1

OGGETTO: APPROVAZIONE DEI CONTI GIUDIZIALI PRESENTATI DAGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO 2021, AI SENSI DELL'ART. 139 DEL D.L. 26/8/2016, N. 174.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATI:

- il comma 2 dell'art. 93 del D.Lgs. n. 267/2000, secondo il quale il tesoriere e ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro e 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;
- il comma 1 dell'art. 226 del D.Lgs. n. 267/2000, secondo il quale entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'art. 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;
- il comma 1 dell'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000, secondo il quale entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'art. 93, comma 2, 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;

DATO ATTO che gli agenti contabili interni ed esterni, a denaro e a materia, risultano quelli indicati nel seguente prospetto:

<i>Nome_Cognome/ragione sociale</i>	<i>Funzione contabile svolta</i>	<i>Tipologia Agente Contabile</i>	<i>Estremi atto di nomina</i>	<i>Codice fiscale</i>	<i>Periodo competenza</i>
Antonio Ferrari	Economista, custodia e pagamento denaro	Interno	Delibera G.C. 19 del 26.02.2013	omissis	01/01/2021 – 31/12/2021
Stefania Zaccaria	Riscossione entrate	Interno	Delibera G.C. 77 del 10.10.2017	omissis	01/01/2021 – 31/12/2021
Rossella Belletti	Riscossione entrate	Interno	Delibera G.C. 89 del 15.09.2015	omissis	01/01/2021 – 31/07/2021
Veronica Solmi	Riscossione entrate	Interno	Delibera G.C. 50 del 30.06.2021	omissis	05/07/2021 – 31/12/2021
Banco BPM S.p.A. (Tesoriere)	Incassi e pagamenti	Esterno	Determinazione n. 322 del 30.12.2017	09722490969	01/01/2021 – 31/12/2021
Giovanni Galli (Sindaco e legale rappresentante)	Custodia titoli azionari	Interno	Delibera C.C. 17 del 13.06.2019	omissis	01/01/2021 – 31/12/2021
Patrizia Zanni	Consegnatario beni	Interno	Decreto Sindacale n. 6 del 24.12.2021	omissis	01/01/2021 – 31/12/2021

Ica S.R.L.	Riscossione entrate	Esterno	Determinazioni n. 70 del 18.05.2015, n. 172 del 07.08.2018, n. 260 del 17.12.2019	02478610583	01/01/2021 – 31/12/2021
Riscossione Sicilia S.P.A. (con l'introduzione del D.L. n. 73/2021, convertito con modificazione dalla L. n. 106/2021, l'art. 76 prevede lo scioglimento della Società Riscossione Sicilia Spa e il subentro, a partire dal 1° ottobre 2021, di Agenzia delle entrate-Riscossione nello svolgimento delle funzioni di riscossione nella Regione siciliana.)	Riscossione entrate	Esterno	-	04739330829 (013756881002)	01/01/2021 – 30/09/2021
Agenzia delle Entrate Riscossione	Riscossione entrate	Esterno	-	013756881002	01/01/2021 – 31/12/2021

DATO ATTO che il Tesoriere Banco BPM ha adempiuto ai propri obblighi presentando in data 26/01/2021, giusto ns. prot. 587, il conto del tesoriere corredato dagli schemi riepilogativi così come previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996 “Regolamento per l’approvazione di modelli di cui all’art. 160 del D.lgs. 267 del 18.08.2000” corredati dalla seguente documentazione: - scheda svolgimento capitoli; - elenco mandati e reversali; - situazione di cassa al 31/12/2021;

DATO ATTO che Agenzia delle Entrate Riscossione ha adempiuto ai propri obblighi presentando il 14/02/2022, giusto ns. prot. 1090, gli schemi riepilogativi così come previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, relativamente alla gestione delle riscossioni ruoli coattivi per l’anno 2021;

DATO ATTO inoltre che la stessa Agenzia delle Entrate Riscossione, per conto della sciolta società Riscossione Sicilia S.p.a., ha adempiuto ai propri obblighi, presentando il 15/02/2022, giusto ns. prot. 1119, gli schemi riepilogativi così come previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, relativamente alla gestione delle riscossioni ruoli coattivi per l’anno 2021, a tutto il 30/09/2021;

DATO ATTO che l’Agente ICA SRL – Imposte Comunali Affini ha adempiuto ai propri obblighi presentando il 27/01/2022, giusto ns. prot. 619, e il 10/03/2022, giusto ns. prot. 1822, gli schemi riepilogativi così come previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, relativamente alla gestione delle riscossioni di ruoli coattivi per l’anno 2021;

DATO ATTO che l’economista comunale Antonio Ferrari, Collaboratore del Settore Economico Finanziario, ha adempiuto ai propri obblighi presentando il 11/01/2022 gli schemi riepilogativi così come previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996 “Regolamento per l’approvazione di modelli di cui all’art. 160 del D.lgs. 267 del 18.08.2000”, relativi al conto della gestione dell’economista;

DATO ATTO che la dipendente Stefania Zaccaria, Istruttore Direttivo del Settore Amministrativo in forza ai servizi demografici dell’Ente, ha adempiuto ai propri obblighi, presentando il 31/12/2021 lo schema riepilogativo così come previsto dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, per quanto concerne la riscossione dei diritti di segreteria ufficio anagrafe e diritti carte d’identità;

DATO ATTO che la dipendente Veronica Solmi, Collaboratore del Settore Amministrativo in forza ai servizi demografici dell'Ente, ha adempiuto ai propri obblighi, presentando il 31/12/2021 lo schema riepilogativo così come previsto dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, per quanto concerne la riscossione dei diritti di segreteria ufficio anagrafe e diritti carte d'identità;

DATO ATTO che la dipendente Rossella Belletti, Collaboratore del Settore Amministrativo in forza ai servizi demografici dell'Ente, ha adempiuto ai propri obblighi, presentando il 28/07/2021 lo schema riepilogativo così come previsto dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, per quanto concerne la riscossione dei diritti di segreteria ufficio anagrafe e diritti carte d'identità;

DATO ATTO che il Sindaco Giovanni Galli ha adempiuto ai propri obblighi presentando il 14/01/2022 lo schema riepilogativo, così come previsto dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, relativo al conto della gestione dei titoli azionari;

DATO ATTO che il Responsabile del Settore Economico Finanziario Patrizia Zanni ha adempiuto ai propri obblighi presentando il 28/01/2022 lo schema riepilogativo così come previsto dal D.P.R. n. 194 del 31.01. 1996, per quanto concerne la tenuta delle scritture contabili relative alla gestione dei beni mobili;

AVUTO PRESENTE che a mente dell'art. 233, comma 2°, del già citato D.lgs. n. 267 del 18/08/2000 formano parte integrante del conto in parola:

- 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;

DATO ATTO che, ai fini della regolarità della resa del conto da parte del tesoriere e degli altri agenti contabili a denaro e a materia, è necessaria la parificazione e che con tale operazione viene verificata la corrispondenza delle risultanze dei conti di gestione degli agenti contabili e del tesoriere con le risultanze derivanti dalle scritture contabili dell'ente;

RICHIAMATA la determinazione n. 67 del 06/04/2022, con la quale il responsabile del Settore Economico Finanziario, ha attestato la concordanza delle risultanze contabili del conto del tesoriere e dei conti degli agenti contabili con le scritture contabili dell'ente;

DATO ATTO che la presente deliberazione viene trattata congiuntamente al punto successivo sull'approvazione del Rendiconto;

DATO ATTO che dopo la presentazione del punto da parte della Rag. Patrizia Zanni la quale motiva in particolare come la deliberazione in oggetto è frutto di quanto richiesto dalla Corte dei Conti con la circolare di marzo 2021, hanno dato il loro contributo specificatamente alla discussione sul presente punto i Consiglieri Gianaroli e Leonelli i quali evidenziano alcune perplessità sull'approvazione dell'atto in quanto precisano che trattasi di dati sui quali non è possibile sindacare in quanto non si conoscono appieno.

DATO ATTO che la registrazione degli interventi del Sindaco e dei Consiglieri ed Assessori presenti, costituisce resoconto della seduta, ex art. 75, comma 6 del Regolamento del Consiglio comunale e che ai sensi dell'art. 78 comma 6, del medesimo Regolamento essa è depositata presso l'Ufficio di Segreteria comunale e consultabile anche tramite il sito Internet del comune;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D.lgs. n. 267/2000, come modificato e integrato dal D.lgs. n. 118/2011;

VISTO il D.lgs. n. 118/2011;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DATO ATTO che ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18 agosto 2000, n 267, sono stati acquisiti ed allegati alla presente deliberazione di cui costituiscono parte integrante e sostanziale, i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi favorevolmente dal Responsabile del Settore Economico Finanziario;

VISTO il D.Lgs 18 agosto 2000, n 267, nonché le vigenti disposizioni di legge ad esso compatibili;

Con voti FAVOREVOLI 8 (maggioranza) CONTRARI 0 e ASTENUTI 4 (minoranza)

DELIBERA

1. **DI APPROVARE** i conti degli agenti contabili interni ed esterni, redatti conformemente ai prospetti previsti dal D.P.R. n. 194 del 31/01/1996, allegati al presente atto come parte integrante e sostanziale, di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

BANCO BPM S.p.A.:

Fondo cassa 01/01/2021	343.792,02
Riscossioni	3.947.117,94
Pagamenti	3.907.315,73
Fondo cassa al 31/12/2021	383.594,23

Agenzia delle Entrate Riscossione

Somme a debito/credito 01/01/2021	4,80
Riscossioni	6.920,74
Versamenti	6.911,10
Somme a debito/credito 31/12/2021	14,44

Riscossione Sicilia S.p.A.

Somme a debito/credito 01/01/2021	-
Riscossioni	-
Versamenti	-
Somme a debito/credito 31/12/2021	-

ICA SRL - IMPOSTE COMUNALI E AFFINI

Somme a debito/credito 01/01/2021	738,93
Riscossioni	1.356,54
Versamenti	1.932,75
Somme a debito/credito 31/12/2021	162,72

ECONOMO COMUNALE – Antonio Ferrari

Saldo al 01/01/2021	0,00
Anticipazioni e rimborsi	4.862,48
Versamenti in tesoreria	4.862,48
Saldo al 31/12/2021	0,00

AGENTE CONTABILE ANAGRAFE – Stefania Zaccaria

Saldo al 01/01/2021	0,00
Riscossioni	6.509,64
Versamenti in tesoreria	6.509,64
Saldo al 31/12/2021	0,00

AGENTE CONTABILE ANAGRAFE – Veronica Solmi

Saldo al 01/01/2021	0,00
Riscossioni	2.936,44
Versamenti in tesoreria	2.936,44
Saldo al 31/12/2021	0.00

AGENTE CONTABILE ANAGRAFE – Rossella Belletti

Saldo al 01/01/2021	0,00
Riscossioni	3.982,13
Versamenti in tesoreria	3.982,13
Saldo al 31/12/2021	0.00

AGENTE CONTABILE AZIONI – Giovanni Galli

Consistenza al 01/01/2021	850.354,84
Carico	38.650,74
Scarico	0,00
Consistenza al 31/12/2021	889.005,58

AGENTE CONTABILE CONSEGNETARIO BENI – Patrizia Zanni

Consistenza al 01/01/2021	765.764,90
Carico	14.433,73
Scarico	220,00
Consistenza al 31/12/2021	779.978,63

2. **DI DARE ATTO** che tutti gli agenti contabili interni ed esterni, hanno adempiuto ai propri obblighi, presentando i rendiconti secondo gli schemi di cui al D.P.R. n. 194 e che tutti i conti sono stati parificati dal responsabile del procedimento;

3. **DI DARE ATTO** che il responsabile del procedimento di cui all'articolo 139 comma 2 del D.lgs. 26 agosto 2016 n.174 - Codice della giustizia contabile - nominato con atto di Giunta Comunale n. 82 del 31/10/2017, provvederà alla trasmissione alla Corte dei Conti, secondo le modalità previste, entro 60 gg dall'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2021;

4. **DI DARE ATTO** che la documentazione relativa alla gestione del Tesoriere è conservata presso gli uffici del Settore Economico Finanziario mentre la documentazione degli altri Agenti contabili rimane depositata e custodita dai rispettivi Agenti contabili.

Infine, stante l'urgenza di provvedere agli adempimenti conseguenti, il Consiglio Comunale, con voti FAVOREVOLI 8 (maggioranza) CONTRARI 0 e ASTENUTI 4 (minoranza)

DELIBERA

di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
GALLI GIOVANNI

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE
MANZINI ELISABETTA