

COMUNE DI MONTERIGGIONI

Via Cassia Nord, 150 – 53035 Monteriggioni (SI)

Verbale n.7/2024 del 21.03.2024

Parere dell'organo di revisione

Oggetto: Proposta di deliberazione della Giunta Comunale n.2024/37 "PARIFICAZIONE DEL CONTO DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI ED ESTERNI E DEL CONTO DELLA GESTIONE DI TITOLI AZIONARI PER L'ESERCIZIO 2023"

La sottoscritta Dott.ssa Cinzia Corsini in qualità di Revisore Unico del Comune di Monteriggioni, ha ricevuto in data 20/03/2024 la proposta di deliberazione di Giunta avente ad oggetto "Parificazione del conto della gestione degli agenti contabili interni ed esterni e del conto della gestione di titoli azionari per l'esercizio 2023";

Premesso che l'art.139 del D.LGS 174/2016 prevede che "gli agenti contabili che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza. L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o di controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dall'approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente" della Corte dei conti;

Considerato che l'organo di revisione deve esprimere un parere sulla regolarità dei conti giudiziali resi dagli agenti contabili ai sensi del comma 2 dell'art.139 D.Lgs. 174/2016;

Rilevato che gli agenti contabili per l'anno 2023 risultano essere:

Nome e cognome	Area	Qualifica	Settore/Ufficio	Tipologie di entrate	Tipo di gestione
Fabrizio Berto	Economico Finanziaria	Istruttore - Economo Comunale	Ragioneria - Economato	Gestione economica, riscossione diritti e rimborso stampati, gestione buoni pasto; prelievo proventi acqua delle "Case dell'acqua" comunali;	Maneggio denaro
Alessandro Burrini	Amministrativa e Funzioni istituzionali	Istruttore direttivo	Demografici	Riscossione diritti rilascio carte identità e diritti di segreteria servizi demografici	Maneggio denaro

Assunta Manfellotto	Amministrativa e Funzioni istituzionali	Istruttore Amministrativo	Demografici	Riscossione diritti rilascio carte identità e diritti di segreteria rilascio certificazioni anagrafiche	Maneggio denaro
Luca Gabelli	Amministrativa e Funzioni istituzionali	Collaboratore amministrativo	Demografici	Riscossione diritti rilascio carte identità e diritti di segreteria rilascio certificazioni anagrafiche	Maneggio denaro
Susanna Galgani	Amministrativa e Funzioni istituzionali	Area degli operatori esperti	Demografici	Riscossione diritti rilascio carte identità e diritti di segreteria rilascio certificazioni anagrafiche	Maneggio denaro
Chiara Cicali	Vigilanza	Comandante	Polizia	Riscossione sanzioni c.d.s.	Maneggio denaro
Paolo Farnetani	Vigilanza	Istruttore vigilanza	Polizia	Riscossione sanzioni c.d.s.	Maneggio denaro
Silvia Scheggi	Vigilanza	Istruttore vigilanza	Polizia	Riscossione sanzioni c.d.s.	Maneggio denaro
Fausto Nannetti	Vigilanza	Istruttore vigilanza	Polizia	Riscossione sanzioni c.d.s.	Maneggio denaro

Considerato che ai suddetti agenti contali si devono aggiungere i seguenti agenti contabili esterni:

- gli agenti consegnatari dei beni individuati nei Responsabili di Area nominati sulla base dei propri atti organizzativi e indicati nei registri inventariali dell'ente;
- gli agenti contabili consegnatari di azioni individuati nelle stesse società per azioni partecipate dal Comune di Monteriggioni in quanto i titoli azionari risultano o dematerializzati o depositati;
- Agenzia delle Entrate – Riscossione - per la riscossione di entrate patrimoniali iscritte a ruolo nel corso degli anni;
- I.C.A. Imposte Comunali Affini S.r.l. - per la riscossione dell'imposta sulla pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni;
- società Sei Toscana s.r.l. - per la riscossione di entrate relative alla gestione della Tares e della Tari;

Rilevato che la Banca Monte dei Paschi di Siena è il Tesoriere Comunale;

Rilevato che gli Agenti contabili hanno reso i conti della loro gestione, con riferimento alle note di seguito indicate, depositati presso gli uffici del Servizio Finanziario dell'Ente e precisamente:

- Economo Comunale: Sig. Berto Fabrizio - prot. n. 1145 del 23/01/2024 proventi case acqua - prot. n. 812 del 17/01/2024 conto della gestione Mod. 23;

- Servizi Demografici:
Burrini Alessandro prot. n. 1383 del 29/01/2024;
Manfellotto Assunta prot. n. 1383 del 29/01/2024;
Gabelli Luca prot. n. 1383 del 29/01/2024;
Galgani Susanna prot. n. 1383 del 29/01/2024;
Conto riepilogativo Ufficio prot. n. 1383 del 29/01/2024

Dato atto che:

- Il Tesoriere Comunale Banca Monte dei Paschi di Siena ha reso il conto del tesoriere dell'anno finanziario 2023 ed il quadro riassuntivo della gestione di cassa (PEC assunta al protocollo comunale prot. 597 del 11/01/2024);
- l'Agencia delle Entrate-Riscossione ha reso il conto della gestione ai sensi dell'art. 25 D.Lgs. 112/99 (PEC assunta al protocollo comunale n. 1928 del 08/02/2024);
- La società Sei Toscana per la gestione della Tares e della Tari ha reso il conto della gestione (assunto al protocollo comunale n. 2425 del 19/02/2024);
- La società Acquedotto del Fiora ha reso il conto della gestione in qualità di consegnatario delle azioni (PEC assunta al protocollo comunale prot. 902 del 18/01/2024);
- La società I.C.A. s.r.l. ha reso il conto della gestione in qualità di agente contabile per la riscossione dell'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni (PEC assunta al protocollo comunale prot. 1460 del 30.01.2024);

Dato atto gli agenti consegnatari dei beni, individuati nei seguenti Responsabili di Area, hanno presentato e sottoscritto i conti della gestione 2023, depositati presso gli uffici del Servizio Finanziario dell'Ente:

- Area Tecnica, lavori Pubblici – Arch. Cesare Calocchi
- Area Assetto del territorio e attività produttive – Arch. Valeria Capitani
- Area di Vigilanza – Dott.ssa Chiara Cicali
- Area Economico Finanziaria – Dott.ssa Pallassini Alessandra
- Area Affari generali Socio-Educative – Dott. Carlo Maroni
- Area Amministrativa e Funzioni istituzionali – Dott. Alessandro Burrini

Visti i conti di gestione presentati dalle strutture ricettive presenti sul territorio che hanno riscosso nel corso dell'esercizio 2023 l'imposta per conto del Comune, depositati presso gli uffici del Servizio Finanziario dell'Ente, entro il 30 gennaio 2024 e giorni successivi e concordanti con le scritture contabili dell'Ente;

Preso atto che le azioni e/o i certificati azionari delle società partecipate dal Comune sono in deposito presso le società emittenti o a loro cura, in plichi chiusi, presso istituti bancari;

Dato atto che:

- ai fini della regolarità della resa del conto da parte del Tesoriere e degli altri agenti contabili, dei titoli azionari è necessaria la parificazione da parte del Responsabile Finanziario, e che con tale operazione viene verificata e attestata la correttezza delle risultanze dei conti di gestione del tesoriere e degli agenti contabili, nonché la congruenza e corrispondenza delle relative operazioni e risultanze con le scritture contabili dell'Ente;
- tale parificazione è stata effettuata attraverso la sottoscrizione da parte del Responsabile Finanziario dei modelli contabili di cui al DPR 31.01.1996 n. 194 del tesoriere e degli altri agenti contabili;

Verificato che sulla presente proposta di deliberazione è stato espresso, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000, n. 267, il parere favorevole del Responsabile in ordine alla responsabilità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa ed in ordine alla regolarità contabile;

Pertanto:

Considerato le risultanze dei conti della gestione per l'esercizio finanziario 01.01.2023 – 31.12.2023 dei diversi agenti contabili;

Preso atto dell'approvazione dei conti presentati in quanto corrispondenti con le risultanze delle scritture contabili dell'Ente;

Tenuto conto delle verifiche periodiche degli agenti contabili effettuate dalla sottoscritta nel corso e con riferimento all'esercizio finanziario 2023;

Tutto ciò considerato, il Revisore Unico non rileva irregolarità e nulla ha ad eccepire in relazione dalla proposta di delibera della Giunta Comunale n. 2024/37 avente ad oggetto "parificazione del conto della gestione degli agenti contabili interni ed esterni e del conto della gestione di titoli azionari per l'esercizio 2023" così come rappresentata.

Monteriggioni, 21/03/2024

Il Revisore dei Conti

Dott.ssa Cinzia Corsini