

COMUNE DI SAN BELLINO (RO)

VERBALE n. 15/2023

Relazione sui conti giudiziari degli agenti contabili del Comune di San Bellino per l'anno 2022

Premesso che:

- l'art. 139, del D.Lgs. n. 174/2016 (Codice di giustizia contabile) dispone che:

- gli agenti 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 controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente;

- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL) stabilisce che:

- 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 (art. 93, co. 2);
- gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'articolo 74 del regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214 (art. 93 c. 3);
- entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all'articolo 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 (art. 233);

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 14/2021 è stato nominato agente contabile interno la Rag. Carmelina Cristaldi il cui rapporto di lavoro presso l'ente risulta cessato in data 06.11.22;

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 32/2022 è stato nominato economista comunale la Dott.ssa Lisa Dolce che risulta in carica alla data del presente verbale;

- con decreto sindacale n. 12/2022 è stato nominato responsabile dell'area amministrativa-finanziaria la Dott.ssa Alice Cavallini che risulta in carica;

- con decreto sindacale n. 10/2022 è stato nominato Segretario Comunale la Dott.ssa Ilenia Francescon che risulta in carica;

Esaminati i conti giudiziari presentati dagli agenti contabili e riepilogati come segue:

AGENTE CONTABILE	NATURA FUNZIONE CONTABILE	MODELLO DI RENDICONTAZIONE	CONTO DELLA GESTIONE 2022 importo incassato	CONTO DELLA GESTIONE 2022 importo versato in Tesoreria Comunale	Protocollo
Agenzia delle entrate - riscossioni	Riscossione recupero evasione	Modello 25	2.373,78	2.373,78	1553/2023
Economo Comunale Dott.ssa Lisa Dolce	Servizio Economato	Modello 23	5.913,53	5.913,53	624/2023
Agente contabile interno uff. demografico Rag. Carmelina Cristaldi	Diritti di segreteria	Modello 21	35,30	35,30	678/2023
Agente contabile interno uff. demografico subentrante Resp. area Dott.ssa Alice Cavallini	Diritti di segreteria	Modello 21	1,60	1,60	951/2023

Visto il conto del Tesoriere Comunale, Banca Intesa SanPaolo Spa, relativo alla gestione di cassa al 31 dicembre 2022, acquisito agli atti al prot. 923/2023;

Richiamati i verbali con i quali l'organo di revisione ha effettuato specifiche verifiche di cassa sugli agenti contabili non rilevando anomalie o criticità;

Preso atto che i conti giudiziali sono stati parificati dal responsabile del servizio finanziario Dott.ssa Alice Cavallini con determina n. 81 del 04.04.2023 e dal segretario comunale Dott.ssa Ilenia Francescon determina n. 89 del 04.04.2023;

Esaminati i conti giudiziali, il Revisore verifica quanto segue.

Il conto del Tesoriere coincide con quanto risulta dalle scritture contabili dell'Ente, come segue:

	TOTALE
Fondo di cassa al 01 gennaio 2022	€ 1.612.369,81
Riscossioni	€ 2.301.936,85
Pagamenti	€ 1.995.825,63
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022	€ 1.918.481,03

Il conto presentato dall'agente contabile Dott.ssa Lisa Dolce, economo comunale, riporta riscossioni (anticipazioni e rimborsi) per € 5.913,53 che corrispondono alle ricevute di pagamento emesse. Il conto dell'economo è stato parificato dal resp. finanziario. E' avvenuta la restituzione della cassa economale con ordinativo d'incasso n. 1 del 09.01.2023.

Il conto presentato dall'agente contabile Rag. Carmelina Cristaldi, agente contabile interno ufficio demografico, periodo 01.01.2022-30.09.2022 riporta una gestione dell'incasso dei diritti di segreteria per € 35,30 che corrispondono alle ricevute emesse. Il conto dell'agente contabile è stato parificato dal resp. finanziario Dott.ssa Alice Cavallini con determina n. 81 del 04.04.2023. L'importo è stato interamente riversato in Tesoreria.

Il conto presentato dal resp. finanziario Dott.ssa Alice Cavallini, agente contabile interno diritti di segreteria subentrante a seguito della cessazione del rapporto di lavoro della Rag. Cristaldi Carmelina, riporta una gestione dell'incasso dei diritti di segreteria per il periodo 01.10.2022-31.12.2022 per € 1,60 che corrispondono alle ricevute emesse. Il conto dell'agente contabile è stato parificato con determina n. 89 del 04.04.2023 a firma del segretario comunale Dott.ssa Ilenia Francescon. L'importo è stato interamente riversato in Tesoreria.

Il Revisore

Dott. Sandro Secchiero
Firmato digitalmente