

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 128 DEL 08/02/2024**

OGGETTO

ESERCIZIO 2023 - PARIFICAZIONE CONTI AGENTI CONTABILI

Redattore: BENASSI CRISTINA

RDP/RUP: BENASSI CRISTINA

Dirigente: DEL RIO CLAUDIA

Servizio Bilancio

IL DIRIGENTE

Premesso che con Decreto del Presidente n. 1 del 10/01/2024, successivamente modificato con Decreto del Presidente n. 15 del 06/02/2024, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2024 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati;

visto l'art. 93, comma 2, del D. Lgs. n. 267/2000 secondo cui *“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”*;

visti inoltre:

- l'art 137 e seguenti del Codice della giustizia contabile D. Lgs. 174/2016 e D.Lgs. Correttivo n. 114 del 7/10/2019 che disciplina gli adempimenti degli agenti contabili nei confronti della Corte dei Conti;
- la Circolare della Corte dei Conti della Sezione Giurisdizionale dell'Emilia Romagna n. 1 del 13/03/2021 (PRER 000097 DEL 12/3/2021);
- la nota della Corte dei Conti prot. 13075 del 15/9/2023;

richiamata la determina dirigenziale n. 241 del 10/03/2022 con la quale sono individuati i seguenti agenti contabili tenuti alla resa del conto giudiziale:

- **TESORIERE** dell'Ente: Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, incaricato con DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 440 DEL 20/06/2019 “SERVIZIO DI TESORERIA DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA NON EFFICACE”;
- **ECONOMO** dell'Ente: Dott.ssa Silvia Bertani incaricata con DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 690 DEL 30/09/2019 “REVOCA E SUCCESSIVA ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI INCARICATO E VICARIO DELLA GESTIONE DELLA CASSA ECONOMALE”;
- **AGENTE DELLA RISCOSSIONE INCARICATO DELLA RISCOSSIONE COATTIVA**: Agenzia delle Entrate Riscossione incaricato con DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 354 DEL 31/05/2017 “PRESA D'ATTO DELLA SOPPRESSIONE DI EQUITALIA DAL 1° LUGLIO 2017 CONFERMA DELL'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE COATTIVA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E PATRIMONIALI ALL'AGENTE DELLA RISCOSSIONE NAZIONALE (AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE E RISCOSSIONE SICILIA SPA)”;

- **AGENTE CONTABILE INCARICATO DELLA RISCOSSIONE DELL'IPT:** ACI PRA sede di Reggio Emilia, incaricato per legge;
- **CONSEGNATARIO DI TITOLI AZIONARI E PARTECIPATIVI:** Presidente della Provincia di Reggio Emilia incaricato, per ruolo ricoperto, dalla nomina a Presidente con DELIBERA DI CONSIGLIO N. 28 DEL 15/11/2018 "CONVALIDA DEL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA E DEI CONSIGLIERI PROVINCIALI PROCLAMATI ELETTI IL 31/10/2018";
- **CONSEGNATARIO DI BENI INFORMATICI NON ASSEGNATI IN UTILIZZO AI SERVIZI (DEPOSITO MATERIALE INFORMATICO):** Ing. Ilenia Incerti incaricata, per ruolo ricoperto, dalla nomina di responsabile della U.O. Sistemi informativi con DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1215 DEL 27/12/2013 ATTRIBUZIONE INCARICO DI TITOLARE DELLA POSIZIONE ORGANIZZATIVA SISTEMI INFORMATIVI - PROT. N. 64781/2013;
- **CONSEGNATARIO DI BENI MOBILI NON ASSEGNATI IN UTILIZZO AI SERVIZI (DEPOSITO BENI MOBILI NON INFORMATICI):** Dott. Eugenio Farioli incaricato, per ruolo ricoperto, dalla nomina a responsabile della U.O. Provveditorato con DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1021 DEL 29/12/2015 ATTRIBUZIONE DELL'INCARICO DI TITOLARE DELLA POSIZIONE ORGANIZZATIVA PROVVEDITORATO;
- **CONSEGNATARIO DEL MAGAZZINO DEI BENI DI CONSUMO:** Dott. Eugenio Farioli incaricato, per ruolo ricoperto, dalla nomina a responsabile della U.O. Provveditorato con DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 1021 DEL 29/12/2015 ATTRIBUZIONE DELL'INCARICO DI TITOLARE DELLA POSIZIONE ORGANIZZATIVA PROVVEDITORATO;

preso atto che per l'esercizio 2023 ha presentato il Conto della Gestione **l'agente contabile di fatto** IREN AMBIENTE S.p.A per gli incassi e i versamenti della TEFA relativi ai comuni che hanno affidato a IREN le attività di gestione ordinaria e di accertamento del Tributo (TARI)/Tariffa (TCP) rifiuti;

preso inoltre atto che non sono intervenute variazioni nel corso dell'anno negli incarichi quale agente contabile;

tenuto conto che gli agenti contabili hanno reso entro 30 gg dalla chiusura dell'esercizio 2023 il conto della gestione:

- **Conto del Tesoriere** depositato dall'Agente Contabile Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, incaricato della gestione della Tesoreria della Provincia;
- **Conto dei titoli azionari e partecipativi** depositato dal Presidente della Provincia, consegnatario dei titoli azionari della Provincia;
- **Conto dell'Economo** depositato dalla dipendente Dott.ssa Silvia

Bertani, incaricata della gestione della cassa economale della Provincia;

- **Conto del Consegnatario dei beni mobili in deposito** depositato dal dipendente Dott. Eugenio Farioli, responsabile del U.O. Provveditorato;
- **Conto del Consegnatario del magazzino dei beni di consumo** depositato dal dipendente Dott. Eugenio Farioli, responsabile del U.O. Provveditorato;
- **Conto del Consegnatario beni informatici in deposito** presentato dalla dipendente Ing. Incerti Ilenia, responsabile del U.O. Sistemi Informativi;
- **Conto di Gestione delle imposte e dei tributi non erariali** depositato tramite pubblicazione sul sito dall'Agenzia delle Entrate Riscossione, incaricata della riscossione dei ruoli;
- **Riepilogo IPT entrate/uscite anno 2023**, depositato tramite pubblicazione sul portale dall'ACI-Pra, incaricata della gestione dell'Imposta Provinciale di Trascrizione;
- **Conto di Gestione 2023** depositato dall'Agente Contabile di fatto IREN Ambiente S.p.A;

accertata la regolarità della gestione e la corrispondenza dei dati riportati nei conti degli agenti contabili con le scritture contabili dell'ente;

constatato che, nel corso dell'esercizio 2023, 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;

visto l'obiettivo operativo 0103/5 - Gestione delle risorse finanziarie- e l'obiettivo di gestione R02G10G2/1 - ATTIVITA' GESTIONALE DEL SERVIZIO BILANCIO del PEG 2024;

atteso che, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, il parere favorevole relativo alla regolarità tecnica del presente provvedimento, è reso unitamente alla sottoscrizione del medesimo da parte del responsabile del servizio;

DETERMINA

di prendere atto che gli agenti contabili hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2023;

di parificare i conti della gestione di cui al precedente punto dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'ente;

di sottoporre i conti della gestione degli agenti contabili all'approvazione del Consiglio Provinciale contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio di riferimento;

di inviare, entro 30 giorni dall'approvazione del rendiconto, i conti della gestione degli agenti contabili alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000

Reggio Emilia, lì 08/02/2024

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Bilancio
F.to DEL RIO CLAUDIA

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma