



# **CITTA' DI AULLA**

**Medaglia d'Oro al Merito Civile**

**Provincia di Massa Carrara**

## **SERVIZI FINANZIARI E ALLA CITTA'**

**BILANCIO E CONTABILITA'**

**DETERMINAZIONE N. 456 Del 05/04/2024**

OGGETTO:

**CONTI DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI E RENDICONTO DEL TESORIERE PER L'ESERCIZIO 2023. PARIFICAZIONE.**

---

FIRMATO  
IL DIRIGENTE  
MICHELETTI LUCIANA

*Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 07.03.2005, n. 82 e s.m.i. (CAD). Il presente atto è conservato in originale negli archivi informatici del Comune di Aulla, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 82/2005.*

OGGETTO: CONTI DELLA GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI E RENDICONTO DEL TESORIERE PER L'ESERCIZIO 2023. PARIFICAZIONE.

#### IL DIRIGENTE DEL II SETTORE

Visto il Decreto Sindacale n. 7 del 25.05.2023 ad oggetto: "incarico della Direzione del 2° Settore "Servizi Finanziari e alla Città" al Dirigente Dott.ssa Luciana Micheletti";

Richiamati l'art. 93, comma 2 e l'art. 233 del D.Lgs. 18/08/00, n. 267, i quali 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;

Vista la propria determinazione n. 990 del 13/8/2020, con la quale è stato aggiudicato, ai sensi dell'art. 33, comma 1, del D.Lgs 50/2016, l'affidamento in concessione del servizio di tesoreria dell'Ente, per la durata di anni 4, a BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A, con sede legale in Siena, C.F.:00884060526 - P.I.: 01483500524;

Dato atto che in data 28.10.2020, repertorio n. 3173, è stata sottoscritta con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa, con sede in Siena, la Convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria del Comune di Aulla per il periodo di anni 4, con decorrenza dal 1/11/2020;

Dato atto, inoltre, che il servizio di riscossione coattiva delle entrate del Comune di Aulla è in parte affidato ad Agenzia delle Entrate-Riscossione C.F. e P.I. 13756881002 e con determinazione dirigenziale n. 801 del 28/6/2018 è stato affidato il servizio di "accertamento e riscossione dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni" alla soc. I.C.A. Imposte Comunali Affini-S.r.l. con sede legale a Roma, C.F. 02478610583, P.Iva 01062951007;

Vista la deliberazione n.21 del 11/2/2021, con la quale la Giunta Comunale ha provveduto alla ricognizione e alla conferma/nomina degli agenti contabili ai fini dell'aggiornamento dell'anagrafe ex art. 138 d.lgs. 174 del 26 agosto 2016;

Vista la deliberazione n. 18 del 2/3/2023, con la quale la Giunta Comunale ha revocato la nomina di "*consegnatario di beni*" per i buoni pasto cartacei alla dipendente Rag. Nadia Tonelli;

Vista la determinazione dirigenziale n. 119 del 30/1/2023, con la quale si è stabilito di:

- nominare Economo Comunale, con decorrenza dalla data del citato provvedimento, la dipendente Valsa Romiti;
- revocare, con decorrenza dalla data del citato provvedimento, l'incarico di Economo Comunale alla dipendente Nadia Tonelli, nominata con deliberazione GC n. 94 del 9/7/2010 e confermata con deliberazione GC n. 21 del 11/2/2021;

Vista, altresì, la deliberazione n. 115 del 13/7/2023, con la quale la Giunta Comunale ha nominato agente contabile esterno per la riscossione dei proventi del Museo di Storia Naturale e Fortezza della Brunella la Sigeric società cooperativa.

Preso atto che, ai sensi del vigente Regolamento comunale di contabilità e dei provvedimenti indicati nella sottostante tabella, sono stati legittimati alla gestione i seguenti agenti contabili:

Agente contabile	FUNZIONI	Entrate autorizzate	Dirigente responsabile	Atto di nomina
Banca MPS Spa	Tesoreria Comunale	Tesoriere	Dirigente II Settore	In carica dal 1/11/2020 Convenzione - repertorio n. 3173/2020
Daniela Barani	Agente contabile interno	Diritti di segreteria, proventi per rimborso stampati e diritti carte d'identità	Dirigente II Settore	Deliberazione GC n. 94 del 9/7/2010 – n. 21/2021
Piergiorgio Vignali	Agente contabile interno	Sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al codice della strada	Dirigente I Settore	Deliberazione GC n. 128 del 30/12/2015 – n. 21/2021
Nadia Tonelli	Agente contabile interno	Diritti di segreteria, proventi per rimborso spese istruttoria	Dirigente II Settore	Deliberazione G.C. n. 650 del 24/10/1996 – n. 21/2021
Valsa Romiti	Economo	-----	Dirigente II Settore	Determinazione n. 119 del 30/01/2023
Nadia Tonelli	Consegnatario di beni	Buoni pasto	Dirigente II Settore	Incarico revocato con deliberazione GC n. 18 del 2/3/2023
I.C.A. Imposte Comunali Affini-S.r.l.	Agente contabile esterno	Riscossione imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni	Dirigente II Settore	Determinazione n. 801 del 28/6/2018 - Affidamento
Agenzia delle Entrate-Riscossione C.F. e P.I. 13756881002	Agente contabile esterno	riscossione coattiva delle entrate tributarie e extratributarie.	Dirigente II Settore	Deliberazione CC n. 37 del 30/09/2017 - Affidamento
Eugenio Corrias	Agente contabile interno	Proventi dei parcheggi	Dirigente II Settore	Deliberazione GC n. 21 del 11/2/2021
Easypark Italia S.r.l.	Agente contabile esterno	Proventi dei parcheggi	Dirigente II Settore	Deliberazione GC n. 21 del 11/2/2021
Sigeric Societa' cooperativa	Agente contabile esterno	Proventi ingressi museo e Fortezza della Brunella	Dirigente II Settore	Deliberazione GC n. 115 del 13/07/2023

Tenuto conto che gli agenti contabili interni e il Tesoriere (prot. n. 1.955/2024) hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2023 redatto su modello conforme a quello approvato con D.P.R. n. 194/96, corredato, per quanto di rispettiva competenza, dalla documentazione prevista dalla normativa vigente D.Lgs. n. 267/00;

Tenuto conto che gli agenti contabili *esterni* hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2023 con le seguenti note:

- Agenzia delle Entrate-Riscossione: prot. n. 2705 del 7/2/2024.
- Soc. Easypark Italia Srl: prot. n. 2095 del 31/1/2024.
- Sigeric Soc. Coop. prot. n. 6647/2024 mail del 31/1/2024.

Dato atto che il conto di gestione 2023 dell'agente Esterno Soc. I.C.A. Imposte Comunali Affini-S.r.l. non è stato presentato in quanto non sono stati effettuati incassi come da dichiarazione resa dalla società con

nota prot. 1968 del 30/01/2024;

Vista la documentazione prodotta e le scritture contabili dell'ente;

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

Dato atto che sui conti degli agenti contabili l'organo di revisione ha effettuato le verifiche previste dall'art. 223, comma 1, del D.Lgs. n. 267/00;

Visto il D.Lgs. 18/08/00 n. 267 ss.mm.ii;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

#### 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 2023, unitamente a tutti i documenti previsti dalla normativa vigente:

AGENTE CONTABILE	FUNZIONI SVOLTE
A) Monte dei Paschi di Siena SPA	Tesoreria Comunale
B) Sig.ra Daniela Barani	Agente contabile interno
C) Sig. Piergiorgio Vignali	Agente contabile interno
D) Rag. Nadia Tonelli	Agente contabile interno
E) Rag. Valsa Romiti	Economo
F) Sig. Corrias Eugenio	Agente contabile interno

2) di parificare i conti della gestione di cui al precedente punto 1), allegati alla presente determinazione sotto le lettere A-B-C-D-E-F, dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'ente;

3) di parificare i conti della gestione presentati da Agenzia delle Entrate-Riscossione S.p.A., Soc. Easypark Italia Srl e Sigeric Soc. Coop. per l'anno 2023 con le scritture contabili dell'Ente, allegati alla presente determinazione sotto le lettere G-H- I;

4) di dare atto che il conto di gestione 2023 dell'agente esterno Soc. I.C.A. Imposte Comunali Affini-S.r.l. non è stato presentato in quanto non sono stati effettuati incassi come da dichiarazione resa dalla soc. con nota prot. 1968 del 30/01/2024, allegata alla presente determinazione sotto la lettera L;

5) di sottoporre i conti della gestione degli agenti contabili all'approvazione del Consiglio Comunale, contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2023;

6) di inviare, entro 60 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. 267/00.

IL DIRIGENTE DELLA II DIREZIONE

Dott.ssa Micheletti