



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 214 DEL 30/03/2020

RENDICONTO 2019: PARIFICAZIONE DEL CONTO DEGLI AGENTI
CONTABILI E DEI CONSEGNETARI DI TITOLI AZIONARI

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
UFFICIO BILANCIO

DIRIGENTE RESPONSABILE
Bendini Francesco

IL DIRIGENTE

RICHIAMATE le deliberazioni n. 81 e n. 82 del 20/12/2019, dichiarate immediatamente eseguibili, con le quali il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) e il Bilancio di Previsione Finanziario 2020-2022;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 09/01/2020, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2020/2022: assegnazione risorse finanziarie;

RICHIAMATO l'art. 93 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. ed in particolare il:

- comma 2 che stabilisce: *“il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di 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”;*

- comma 3, il quale dispone che: *“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'art. 74 del R.D. del 18.11.1923 n. 2440, ed agli artt. 44 e ss. del R.D. del 12.07.1934 n. 1214”;*

VISTO l'art. 233, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. il quale dispone che: *“entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario dei 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”;*

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 182 del 10/10/2019 avente ad oggetto: *“Ricognizione e nomina agenti contabili del Comune di Cattolica”* della quale si riporta il seguente estratto

“PRESO ATTO che in data 31/07/2019 l'economista comunale ha maturato il diritto per il collocamento a riposo e che in attesa di una sua formale sostituzione a carattere continuativo, in questa fase e comunque fino al 31/12/2019 la figura dell'economista comunale viene individuata nel titolare di Posizione del Servizio Finanziario, Dott. Francesco Bendini, nelle competenze del quale è incardinata anche la struttura dell'economato;

CONSIDERATO inoltre che con formale misura organizzativa interna del dirigente del settore 1 (prot. n. 37430 del 01/10/2019) il dipendente Daniele Matarotta viene assegnato al 50% all'ufficio “economato, acquisti interni” e pertanto risulta necessario procedere alla sua nomina ad agente contabile per la gestione del servizio di cassa (rette scolastiche, sanzioni, diritti cimiteriali, diritti di segreteria, fotocopie, ecc....);”

DATO ATTO che con la citata deliberazione su segnalazione dei dirigenti responsabili dei servizi interessati, si è provveduto a:

a) individuare i seguenti sub-agenti contabili tenuti a rendicontare all'agente contabile principale indicato a fianco di ciascuno:

| AGENTE CONTABILE PRINCIPALE | CODICE FISCALE | TIPO DI GESTIONE | TIPOLOGIE DI ENTRATE | DATA CESSAZIONE | NOTE |
|-----------------------------|------------------|--------------------------|--|-----------------|---|
| OTTAVIANI LORENZO | TTVLNZ55D02C357E | maneggio denaro | entrate servizio parcometri | | |
| MATACOTTA DANIELE | MTCDNL64E28C357A | maneggio denaro e valori | gestione servizio di cassa: rette scolastiche, sanzioni, diritti cimiteriali, diritti di segreteria, fotocopie ecc.. | | |
| BENDINI FRANCESCO | BNDFNC82A25E289S | maneggio denaro e valori | gestione economale | | ECONOMO COMUNALE |
| PRITELLI DONATELLA | PRTDTL59R67C357Q | maneggio denaro e valori | gestione servizio di cassa rette scolastiche, sanzioni , diritti cimiteriali, diritti di segreteria, fotocopie, rimborsi microchip, diritti accesso aree ecc.. | | |
| RUFER CLAUDIA MARISEL | RFRCMD63T65Z600E | | imposta di soggiorno | | A SEGUITO MODIFICA REGOLAMENTO IMPOSTA DI SOGGIORNO |

b) individuare e/o confermare nella nomina di agente contabile con maneggio di denaro e valori, i seguenti dipendenti:

| SUB AGENTE | TIPO DI GESTIONE | TIPOLOGIE DI ENTRATE | SETTORE/SERVIZIO | DIRIGENTE RESPONSABILE | AGENTE CONTABILE PRINCIPALE | DATA CESSAZIONE |
|---|------------------|---|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| VITALI NICOLA cod. fisc. VTLN- CL75R24D749S | maneggio denaro | proventi servizio parcometri | Settore 1 - Servizio parcometri | RUFER | OTTAVIANI LORENZO | |
| MAZZOLI NADIA cod. fisc. MZZNDA58E47C57M | maneggio denaro | diritti rilascio carte d'identità e diritti di segreteria servizi demografici | Settore 3 - Servizi demografici | DE IULIIS | PRITELLI DONATELLA | 09/10/19 |
| GUERRA LORENZA cod. fisc. GRRLNZ72M42D488Z | maneggio denaro | diritti rilascio carte d'identità e diritti di segreteria servizi demografici | Settore 3 - Servizi demografici | DE IULIIS | PRITELLI DONATELLA | |
| VILLANI CRISTINA cod. fisc. VLLCST65D49C357L | maneggio denaro | diritti rilascio carte d'identità e diritti di segreteria servizi demografici | Settore 3 - Servizi demografici | DE IULIIS | PRITELLI DONATELLA | |
| INNOCENTI MASSIMO cod. fisc. NNCM- SM56P29C357U | maneggio denaro | proventi vendita cataloghi museo | Settore 2 - Servizi culturali | GADDI | PRITELLI DONATELLA | |
| TERENZI FABIO cod. fisc. TRNF- BA63D08G479N | maneggio denaro | proventi servizi bibliotecari | Settore 2 - Servizi culturali | GADDI | PRITELLI DONATELLA | |
| DI GIMINIANI CONCETTINA cod. fisc. DGMCCCT59S69D043D | maneggio denaro | proventi servizi bibliotecari | Settore 2 - Servizi culturali | GADDI | PRITELLI DONATELLA | |
| FABBRI MAURIZIO cod. fisc. FBBMRZ57C20H | maneggio denaro | proventi servizi bibliotecari | Settore 2 - Servizi culturali | GADDI | PRITELLI DONATELLA | |
| GABELLINI MORENA cod. fisc. GBLMRN54A63C357L | maneggio denaro | entrate bar teatro e servizio guardaroba | Settore 2 - Servizi culturali | GADDI | PRITELLI DONATELLA | |
| PARI MIRIAM cod. fisc. PRAMRM56B45C357Q | maneggio denaro | proventi servizi bibliotecari | Settore 2 - Servizi culturali | GADDI | PRITELLI DONATELLA | |

RILEVATO inoltre che a fine 2019 il dipendente Lorenzo Ottaviani è stato collocato a riposo ed è subentrato come Agente Contabile Principale per il servizio di entrate dai parcometri il Sig. Nicola Vitali;

VISTA la sentenza n. 22/2016 della Corte dei Conti Sezione Riunite in sede giurisdizionale, con la quale viene chiarito che i titolari delle strutture ricettive incaricati, sulla base dei regolamenti comunali, della riscossione e al riversamento nelle casse comunali dell'imposta di soggiorno corrisposta da coloro che alloggiano in dette strutture, assumono la funzione di agenti contabili e, conseguentemente, sono tenuti alla resa del conto

giudiziale della gestione svolta;

RICHIAMATA la delibera di Consiglio Comunale n. 24 del 29/3/2017 e s.m.i., con la quale sono state apportate modifiche al vigente regolamento per l'applicazione dell'imposta di soggiorno, ed in particolare il comma 4 del novellato art. 7 del vigente regolamento che qualifica i gestori delle strutture ricettive quali "agenti contabili" e non più come "sub-agenti contabili";

PRESO ATTO che in ogni caso i magistrati contabili hanno richiamato l'obbligo di "parifica" da parte delle amministrazioni locali dei conti depositati dai soggetti riscuotitori sulla base dei singoli regolamenti, sottolineando, altresì, la necessità che i Comuni individuino, all'interno delle proprie strutture, figure professionali incaricate della puntuale e tempestiva verifica della corretta e completa esposizione nel conto giudiziale della gestione svolta dall'agente contabile, potendo l'eventuale omissione o inadeguato svolgimento delle prescritte verifiche dare adito a responsabilità amministrativa;

SPECIFICATO comunque che il soggetto incaricato alla verifica delle correttezza del conto giudiziale presentato dagli agenti contabili riscuotitori dell'imposta di soggiorno è individuato nel funzionario responsabile dell'imposta di cui all'art. 14 del vigente regolamento sull'applicazione dell'imposta di soggiorno;

VISTA la convenzione regolante i rapporti per la gestione del servizio di Tesoreria Comunale, tra il Comune di Cattolica e Unicredit S.p.A., perfezionata con contratto rep. n. 20.439 del 8/2/2016;

PRESO ATTO che:

1) con comunicazione del 29/1/2020 il Tesoriere Unicredit S.p.A. ha trasmesso il Conto del Tesoriere - esercizio finanziario 2019;

2) risultano pervenuti i conti dei seguenti agenti contabili interni:

- Sig.ra Gennari Marisa, economo comunale fino alla data del collocamento a riposo, ovvero 31/07/2019;

- Dott. Francesco Bendini, economo comunale dal 01/10/2019 al 31/12/2019;

- Sig.ra Pritelli Donatella, servizio cassa: riscossione rette, servizi cimiteriali, ecc., nonché agente contabile principale per sub agenti dei servizi demografici e servizi culturali;

- Sig. Nicola Vitali agente contabile servizio scassetamento parcometri;

3) risultano pervenuti i conti dei seguenti agenti contabili di consegnatari di azioni:

- S.I.S. S.p.A.

4) risultano inoltre pervenuti i seguenti conti degli agenti contabili per la riscossione di entrate tributarie e patrimoniali:

- GEAT S.p.A., per la riscossione dell'imposta sulla pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP e TARIG;

- SORIT S.p.A., per la riscossione di entrate coattive TARSU, ICI, sanzioni e altre entrate patrimoniali iscritte a ruolo;

- AGENZIA DELLE ENTRATE per la riscossione coattiva di ruoli;

5) risultano pervenuti n. 391 conti degli agenti contabili per la riscossione dell'imposta di soggiorno rispetto a n. 397 strutture risultanti attive sul territorio e tenute alla resa del conto, come da comunicazione pervenuta dal responsabile dell'ufficio incaricato della gestione dell'imposta;

CONSIDERATO che gli Agenti contabili, così come previsto dall'art. 233 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., hanno reso i conti della loro gestione che si depositano agli atti dell'ufficio, nei termini di legge e/o con lievi ritardi, ad eccezione dei seguenti agenti contabili per la riscossione dell'imposta di soggiorno, che a tutto il 16/3/2020 non risultano aver presentato il conto, come da comunicazione del responsabile dell'imposta:

| Nome struttura | Ragione Sociale | P.IVA |
|--------------------|--|-------------|
| Hotel Carlton | ROCK SRL | 04455720401 |
| Hotel Locanda Rosy | Giovi SNC di Sanchi L. e Gambino A.F. & C. | 03191810401 |
| Hotel Majorca | MAJORCA HOTEL SRL | 04192450403 |
| Hotel Mirco | Hotel Mirco di Dedgjonaj Marjeta | 02502040419 |
| ML appartamenti | ML HOTEL S.N.C. di Uguccioni Matteo & C. | 02411050418 |
| Hotel Plaza | VITAL TOUR S.R.L. | 02662540414 |

CONSIDERATO altresì che dall'esame dei conti presentati dagli Agenti contabili interni a denaro sopra elencati, il risultato del giudizio di parificazione contabile è positivo in quanto concordante con le rilevazioni contabili dell'ente, nelle risultanze di cui ai rispettivi conti della gestione e agli elaborati contabili allegati e riepilogati nelle tabelle sotto riportate, mentre per quanto riguarda la gestione valori si rinvia alle verifiche periodiche di cassa eseguite dal collegio dei revisori nell'anno 2019, come da verbali n. 1 del 23/1/2019, n. 3 del 11/3/2019, n. 7 del 17/5/2019, n. 8 del 19/06/2019, n. 11 del 26/09/2019, n. 12 del 08/11/2019;

| GENNARI MARISA – ECONOMO fino al 31/07/2019 | | | |
|--|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| GESTIONE ANTICIPAZIONE ORDINARIA | PAGAMENTI ECONOMICI | ANTICIPAZIONI E RIMBORSI | N. MANDATI DI PAGAMENTO |
| gennaio | 814,72 | 5.000,00 | |
| febbraio | 0,00 | 0,00 | |
| marzo | 3.993,19 | 0,00 | |
| aprile | 437,38 | 2.454,88 | 1577 – 1594 |
| maggio | 494,24 | 0,00 | |
| giugno | 798,93 | 3.977,32 | 3179 – 3191 |
| luglio | 938,13 | 1.044,39 | 4301 – 4309 |
| agosto | 0,00 | 0,00 | |
| settembre | 0,00 | 0,00 | |
| ottobre | 0,00 | 0,00 | |
| novembre | 0,00 | 0,00 | |
| dicembre | 0,00 | 0,00 | |
| RIMBORSO ANTI | 5.000,00 | | |
| TOTALE | 12.476,59 | 12.476,59 | |

| BENDINI FRANCESCO – ECONOMO dal 01/10/2019 al 31/12/2019 | | | |
|---|------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| GESTIONE ANTICIPAZIONE ORDINARIA | PAGAMENTI ECONOMALI | ANTICIPAZIONI E RIMBORSI | N. MANDATI DI PAGAMENTO |
| gennaio | 0,00 | 0,00 | |
| febbraio | 0,00 | 0,00 | |
| marzo | 0,00 | 0,00 | |
| aprile | 0,00 | 0,00 | |
| maggio | 0,00 | 0,00 | |
| giugno | 0,00 | 0,00 | |
| luglio | 0,00 | 0,00 | |
| agosto | 0,00 | 0,00 | |
| settembre | 0,00 | 0,00 | |
| ottobre | 0,00 | 5.000,00 | |
| novembre | 2.258,22 | 0,00 | |
| dicembre | 1.853,47 | 4.111,69 | 7925 – 7951 |
| RIMBORSO ANTI | 5.000,00 | | |
| TOTALE | 9.111,69 | 9.111,69 | |

| PRITELLI DONATELLA – CASSIERE | | | | | |
|-------------------------------|---|------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------|
| capitolo | TIPOLOGIA ENTRATA RISCOSSA | RISCOSSO (DA CONTO GESTIONE) | RIVERSATO (DA CONTO GESTIONE) | RISULTANZE BILANCIO | Δ |
| 300001 | DIRITTI DI SEGRETERIA SERVIZI DEMOGRAFICI | 3.570,48 | 3.570,48 | 3.570,48 | 0,00 |
| 700000 | RIMBORSO SPESE RICHIESTE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO | 20,51 | 20,51 | 20,51 | 0,00 |
| 350000 | FOTOCOPIE E CATALOGHI | 2.748,30 | 2.748,30 | 2.748,30 | 0,00 |
| 700000 | CARTELLI PASSI CARRAI | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 350001 | INCASSI BAR TEATRO | 796,80 | 796,80 | 796,80 | 0,00 |
| 350001 | INCASSI GUARDAROBA TEATRO | 229,50 | 229,50 | 229,50 | 0,00 |
| 350000 | PROVENTI DA CCP | 1.870,57 | 1.870,57 | 1.870,57 | 0,00 |
| 350000 | PROVENTI LABORATORIO MUSEO | 1.815,50 | 1.815,50 | 1.815,50 | 0,00 |
| 310000 | DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA' | 12.341,64 | 12.341,64 | 12.341,64 | 0,00 |
| 551000 | AFFITTO SALA MATRIMONI | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 |
| 380000 | BUONI PASTO MENSE SCOLASTICHE | 644,40 | 644,40 | 644,40 | 0,00 |
| 440001 | ILLUMINAZIONE VOTIVA | 138,00 | 138,00 | 138,00 | 0,00 |
| 310000 | CORRISPETTIVI CIE MINISTERO INTERNO | 31.895,60 | 31.895,60 | 31.895,60 | 0,00 |
| 440001 | NUOVI ALLACCI ILLUMINAZIONE VOTIVA | 998,70 | 998,70 | 998,70 | 0,00 |
| 381000 | TRASPORTO SCOLASTICO | 1.085,00 | 1.085,00 | 1.085,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 58.555,00 | 58.555,00 | 58.555,00 | 0,00 |

| NICOLA VITALI – SERVIZIO SCASSETTAMENTO PARCOMETRI | | | | |
|--|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| MESE | IMPORTO SCASSETTATO | RIVERSATO (DA CONTO GESTIONE) | RISULTANZE BILANCIO (REVERSALI) * | NOTE |
| RIPORTO ANNO 2018 | | € 9.664,25 | | |
| gennaio | € 33.785,80 | € 27.257,17 | 27.257,17 | |
| febbraio | € 27.702,75 | € 26.061,15 | 26.063,75 | |
| marzo | € 38.617,00 | € 34.718,80 | 34.718,80 | |
| aprile | € 55.805,35 | € 39.887,65 | 48.388,64 | |
| maggio | € 63.697,00 | € 82.106,17 | 86.106,17 | |
| giugno | € 91.113,35 | € 75.801,21 | 79.301,21 | |
| luglio | € 128.708,30 | € 124.941,37 | 129.204,62 | |
| agosto | € 152.946,75 | € 131.915,14 | 141.915,14 | |
| settembre | € 81.843,25 | € 119.199,53 | 122.487,81 | |
| ottobre | € 42.473,50 | € 46.693,94 | 47.653,94 | |
| novembre | € 32.015,15 | € 30.477,40 | 30.974,40 | |
| dicembre | € 40.299,85 | € 38.925,77 | 39.425,77 | |
| MANCATI RESTI, RICONTEGGIO MONETE | € 406,90 | | | |
| RIVERSARE anno 2019 | | | | 11.429,65 |
| TOTALE | 789.414,95 | 787.649,55 | 813.497,42 | |

**si da atto che le reversali del 2019 comprendono anche le quote di pacchetti venduti alle varie società che si occupano della vendita dei minuti per posteggio auto, pertanto il dato risulta superiore al conto dell'agente contabile incaricato dello scassetamento.*

RITENUTO di dover provvedere, con formale provvedimento alla parificazione dei conti resi dagli Agenti contabili interni;

CONSIDERATO altresì che dall'esame dei conti presentati dagli Agenti contabili esterni concessionari della riscossione di entrate tributarie e patrimoniali per conto dell'ente, risulta la seguente situazione riepilogativa:

| AGENTI CONTABILI ESTERNI | | | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------------|--------------|------------------|---|
| AGENTE RISCOSSIONE | RIEPILOGO RISULTANZE CONTO PRESENTATO (MOD. 21) | | | RISULTANZE BILANCIO | | | motivazione scostamenti |
| | RISCOSSO (a) | RIVERSATO (b) | AGGIO-IVA (c) | REVERSALI (d) | MANDATI (*) | differenza (d-a) | |
| SORIT S.P.A. (ruoli ENTRATE PATRIMONIALI, ICI, TARSU, SANZIONI CDS) | € 818.570,30 | € 739.013,34 | € 79.556,96 | € 776.934,45 | € 37.921,90 | -41.635,85 | Parificato: scostamento pari al differenziale fra ultimi riversamenti 2018 e riscossioni ultimo trim. 2019 da riversare |
| GEAT S.P.A. (DPA, ICP, COSAP, TARIGG) | € 1.030.420,72 | € 885.212,70 | € 145.208,02 | € 997.864,56 | € 112.651,86 | -32.556,16 | Parificato: scostamento pari al differenziale fra riversamenti ultimo trim. 2018 e riscossioni ultimo trim. 2019 da riversare |

RISCONTRATO che la differenza riscontrata fra la rendicontazione di SORIT e GEAT e le risultanze contabili dell'ente è giustificata dal sistema di regolarizzazione degli aggi e a

sfasamenti nelle valute relative ai riversamenti degli incassi delle ultime decadi dell'anno;

CONSIDERATO altresì che dall'esame dei conti presentati dagli Agenti contabili esterni della riscossione dell'imposta di soggiorno emergono alcune omissioni nella presentazione della resa del conto, come da prospetto depositato agli atti della presente determinazione;

RITENUTO di segnalare le suddette situazioni di irregolarità al Collegio dei Revisori dei conti, anche ai fini della segnalazione alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti per i provvedimenti di cui all'art. 140 c. 4 del D.Lgs. 174/2016, salvo comunque eventuali ulteriori verifiche, azioni e controlli ai sensi degli artt. 9 e 10 del vigente regolamento sull'applicazione dell'imposta di soggiorno;

VISTO:

- il T.U.E.L. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 26/8/2016 n. 174;
- il D.P.R. 31.01.1996 n. 194 e s.m.i.;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- il vigente Regolamento per l'organizzazione degli Uffici e dei Servizi;

D E T E R M I N A

- 1) di parificare i conti resi dagli Agenti contabili relativi all'Esercizio Finanziario 2019 (depositati agli atti dell'ufficio bilancio) nelle risultanze riportate negli stessi e nelle tabelle riportate nelle premesse;
- 2) di parificare i conti resi dagli agenti contabili consegnatari di azioni, specificando che le azioni di Romagna Acque SPA detenute dall' Ente risultano depositate in parte sul conto titoli del Tesoriere Comunali (n. 636 azioni per un valore nominale di 516,46/cad. Pari a complessivi € 328.468,56) ed in parte sul conto titoli intestato all'Ente e detenuto presso la Cassa di Risparmio di Cesena (n. 11.007 azioni);
- 3) di parificare il conto reso dal Tesoriere Comunale – Unicredit S.p.A. nelle seguenti risultanze, dando atto che sono in corso alcune rettifiche rispetto al conto presentato in data che non inficiano le risultanze finali sotto riportate:

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|--------------|---------------|---------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 9.296.868,46 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.962.566,05 | 21.928.585,03 | 24.891.151,08 |
| PAGAMENTI | (-) | 3.824.558,03 | 21.658.165,01 | 25.482.723,04 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 8.705.296,50 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 8.705.296,50 |

- 4) di segnalare al collegio dei revisori dei conti le omissioni riscontrate nella verifica sui conti degli agenti contabili riscuotitori dell'imposta di soggiorno, anche ai fini della segnalazione alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti per l'adozione dei provvedimenti di cui all'art. 140 c. 4 del D.Lgs. 174/2016;
- 5) di allegare il presente provvedimento al rendiconto della gestione 2019;

di trasmettere i conti resi dagli agenti contabili alla competente Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti.

Del presente atto verrà data comunicazione ai seguenti uffici:

ESECUTIVITA'

La determinazione sarà esecutiva a partire dalla data di attestazione di regolarità contabile che sarà allegata quale parte integrante.

Cattolica li, 30/03/2020

Firmato

Bendini Francesco / Arubapec S.p.a.

Atto prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. N 82/2005 e ss.mm.)