



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 239 DEL 28/03/2019

RENDICONTO 2018: PARIFICAZIONE DEL CONTO DEGLI AGENTI
CONTABILI E DEI CONSEGNETARI DI TITOLI AZIONARI

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
UFFICIO BILANCIO

DIRIGENTE RESPONSABILE
Claudia Rufer

IL DIRIGENTE

RICHIAMATE le deliberazioni n. 59 e n. 60 del 20/12/2018, 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 2019-2021;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 08/01/2019, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021: 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 delibera di Giunta Comunale n. 3 del 09/01/2018, avente per oggetto: “D.LGS. N. 174/2016: RICOGNIZIONE E NOMINA AGENTI CONTABILI”, con la quale, 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:

SUB AGENTE	TIPO DI GESTIONE	TIPOLOGIE DI ENTRATE	SETTORE/SERVIZIO	DIRIGENTE RESPONSABILE	AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	DATA CESSAZIONE
OTTAVIANI LORENZO – cod. fisc. TIVLNZ55D02C357E	maneggio denaro	proventi servizio parcometri	Settore 4 – Servizio parcometri	RUFER	GIUSTINI MASSIMO	31/12/17
MAZZOLI NADIA - cod. fisc. MZZNDA58E47C57M	maneggio denaro	diritti rilascio carte d'identità e diritti di segreteria servizi demografici	Settore 4 – Servizi demografici	RUFER	PRITELLI DONATELLA	
VILLANI CRISTINA – cod. fisc. VLLCST65D49C357L	maneggio denaro	diritti rilascio carte d'identità e diritti di segreteria servizi demografici	Settore 4 – Servizi demografici	RUFER	PRITELLI DONATELLA	
INNOCENTI MASSIMO – cod. fisc. NNCMSM56P29C357U	maneggio denaro	proventi vendita cataloghi museo	Settore 3 – Servizi culturali e turistici	RINALDINI	PRITELLI DONATELLA	
TERENZI FABIO - – cod. fisc. TRNFBA63D08G479N	maneggio denaro	proventi servizi bibliotecari	Settore 3 – Servizi culturali e turistici	RINALDINI	PRITELLI DONATELLA	
DI GIMINIANI CONCETTINA - cod. fisc. DGMCCCT59S69D043D	maneggio denaro	proventi servizi bibliotecari	Settore 3 – Servizi culturali e turistici	RINALDINI	PRITELLI DONATELLA	
FABBRI MAURIZIO – cod. fisc. FBBMRZ57C20H	maneggio denaro	proventi servizi bibliotecari	Settore 3 – Servizi culturali e turistici	RINALDINI	PRITELLI DONATELLA	
GABELLINI MORENA – cod. fisc. GBLMRN54A63C357L	maneggio denaro	entrate bar teatro e servizio guardaroba	Settore 3 – Servizi culturali e turistici	RINALDINI	PRITELLI DONATELLA	
PARI MIRIAM - cod. fisc. PRAMRM56B45C357Q	maneggio denaro	proventi servizi bibliotecari	Settore 3 – Servizi culturali e turistici	RINALDINI	PRITELLI DONATELLA	

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

AGENTE CONTABILE PRINCIPALE	CODICE FISCALE	TIPO DI GESTIONE	TIPOLOGIE DI ENTRATE	DATA CESSAZIONE	NOTE
OTTAVIANI LORENZO	TTVLNZ55D02C357E	maneggio denaro	entrate servizio parcometri		DAL 1/1/2018 AGENTE CONTABILE PRINCIPALE
GAROFOLI FABRIZIO	GRFFRZ67M15I461E	maneggio denaro e valori	gestione servizio di cassa: rette scolastiche, sanzioni, diritti cimiteriali, diritti di segreteria, fotocopie, ecc.		
GENNARI MARISA	GNNMRS53P45C357X	maneggio denaro e valori	gestione economale, gestione buoni pasto, gestione vaucher		
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.		
ROSSI DANIELA	RSSDNL55H294I	maneggio denaro	entrate farmacia via Cabral	31/10/17	SERVIZIO ESTERNALIZZATO
BENELLI MARIA ANGELA	BNLMNG53L66G479J	maneggio denaro	entrate farmacia via Delprete	31/10/17	SERVIZIO ESTERNALIZZATO
RUFER CLAUDIA MARISEL			imposta di soggiorno	31/12/16	A SEGUITO MODIFICA REGOLAMENTO IMPOSTA DI SOGGIORNO
GIUSTINI MASSIMO	GSTMSM55D15D612Q	maneggio denaro	entrate servizio parcometri	31/12/17	PROSSIMO COLLOCAMENTO A RIPOSO

RILEVATO che:

- in data 31.12.2017 il sig. Giustini Massimo è stato collocato a riposo ed è subentrato come Agente Contabile Principale per il servizio di entrate dai parcometri il Sig. Ottaviani Lorenzo;
- in data 31.10.2018 il Sig. Garofoli Fabrizio ha cessato il suo rapporto di lavoro con il Comune di Cattolica, essendosi trasferito presso altro Ente;

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, 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 via mail del 19/1/2018 il Tesoriere Unicredit S.p.A. ha trasmesso il Conto del Tesoriere - esercizio finanziario 2018;

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

- Sig. a Gennari Marisa, economo;

- Sig. Garofoli Fabrizio, servizio cassa: riscossione rette, servizi cimiteriali, ecc.

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

- Sig. Ottaviani Lorenzo agente contabile principale 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. 332 conti degli agenti contabili per la riscossione dell'imposta di soggiorno rispetto a n. 363 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 allegano al presente atto, 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 19/3/2019 non risultano aver presentato il conto, come da comunicazione del responsabile dell'imposta:

Num	Struttura	Ragione sociale	C.F./P.I.
1	Amalfi Hotel	Marini Gianluca	"04228971216"
2	Aragosta Hotel	Tetra srl	2635960418
3	Baia Marina Hotel	Smaldone srl	"03466150400"
4	Berti Gian Carlo Appartamenti	Berti Gian Carlo	"BRTGCR39R11C357L"
5	Caracas Hotel	Deltom srl	"03560930400"
6	Clipper Hotel	Viaggianello Silvia	"04118610403"
7	Domus Mea Hotel	Domus Mea sas di Delbianco Stefano e c.	"03126260409"
8	Filippo Hotel	Nike srl	"02496910403"
9	Gatti Mariadele Appartamenti	Gatti Mariadele Appartamenti	GTTMDL84E47C357G
10	Giamaica Hotel	M.s. di Emili Mirella e C. sas	"02152190407"
11	Ginevra Hotel	Morosini Michela	"02221010412"
12	Giovagnoli Andrea Appartamenti	Giovagnoli Andrea Appartamenti	GVGNDR80R09H294K
13	Granada Hotel	Battarra Daniele	"03467920405"
14	International Hotel	Hotel International di Parmeggiani Mariagrazia	"03782830404"
15	K2 Hotel	Tetra srl	2635960418
16	La Plage Hotel	Barbieri di Barbieri G. e C. sas	"02580230403"
17	Locanda Rosy Hotel	Giovi snc di Sanchi L. e Gambino A.F. & C.	"03191810401"
18	Lucciola Hotel	Hotel Lucciola	"00832150403"
19	Majorca Hotel	MAJORCA HOTEL SRL	"04192450403"
20	Mirco Hotel	Dedgjonaj Marjeta	"02502040419"
21	ML appartamenti	ML HOTEL S.N.C. di Uguccioni Matteo & C.	"02411050418"
22	Morosini Michela Appartamenti	Morosini Michela Appartamenti	MRSMHL71C69C357M
23	Nautico Hotel	Nautico di Gennari e Ugolini s.n.c.	"02213700400"
24	Oltremar Hotel	Hotel Oltremar di Palazzi Laura	"03984420400"
25	Paven Eva Appartamenti	Paven Eva Appartamenti	PVNVEA61D59Z129P
26	Plaza Hotel	Vital Tour srl	2662540414
27	Selly Appartamenti	Appartamenti Selly di Marchini Fabrizio	"02095990400"
28	Souvenir Hotel	Magnani Giannina	"00290850403"
29	Tilde Hotel	Strazza Matilde	"00474950409"
30	Tomasetti Antonella Appartamenti	Tomasetti Antonella Appartamenti	TMSNNL60B57C357U
31	Tonioli Susanna Appartamenti	Tonioli Susanna	TNLSNN57M52G205Y

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 2018, come da verbali n. 3 del 21/2/2018, n. 5 del 14/3/2018, n. 9 del 18/7/2018, n. 10 del 19/09/2018, n. 11 del 03/10/2018;

GENNARI MARISA – ECONOMO			
GESTIONE ANTICIPAZIONE ORDINARIA	PAGAMENTI ECONOMICI	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI	N. MANDATI DI PAGAMENTO
gennaio	0,00	0,00	
febbraio	0,00	5.000,00	
marzo	2.650,94	0,00	
aprile	304,99	0,00	
maggio	2.643,69	2.955,93	2511 – 2527
giugno	2.170,08	0,00	
luglio	1.694,66	3.854,79	3792 – 3811
agosto	616,40	0,00	
settembre	1.076,92	0,00	
ottobre	2.028,09	2.653,64	6941 – 6957
novembre	2.488,83	2.974,74	7526 – 7545
dicembre	1.428,48	4.663,98	8973 – 8991
RIMBORSO ANTI	5.000,00		
TOTALE	22.103,08	22.103,08	

GAROFOLI FABRIZIO – CASSIERE FINO AL 30.10.2018					
capitolo	TIPOLOGIA ENTRATA RISCOSSA	RISCOSSO (DA CONTO GESTIONE)	RIVERSATO (DA CONTO GESTIONE)	RISULTANZE BILANCIO	Δ
300001	DIRITTI DI SEGRETERIA SERVIZI DEMOGRAFICI	64,00	64,00	64,00	0,00
700000	RIMBORSO SPESE RICHIESTE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	10,34	10,34	10,34	0,00
350000	FOTOCOPIE E CATALOGHI	444,30	444,30	444,30	0,00
700000	CARTELLI PASSI CARRAI	50,00	50,00	50,00	0,00
350001	INCASSI BAR TEATRO	329,70	329,70	329,70	0,00
350001	INCASSI GUARDAROBA TEATRO	40,50	40,50	40,50	0,00
350000	PROVENTI CCP	62,70	62,70	62,70	0,00
350000	PROVENTI LABORATORIO MUSEO	339,00	339,00	339,00	0,00
310000	DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA'	0,00	0,00	0,00	0,00
551000	AFFITTO SALA MATRIMONI	0,00	0,00	0,00	0,00
710000	MICROCHIP PER CANI	0,00	0,00	0,00	0,00
315000	TARGHETTE NUMERI CIVICI	0,00	0,00	0,00	0,00
380000	BUONI PASTO MENSE SCOLASTICHE	61,80	61,80	61,80	0,00
440001	ILLUMINAZIONE VOTIVA	305,00	305,00	305,00	0,00
440001	NUOVI ALLACCI ILLUMINAZIONE VOTIVA	317,50	317,50	317,50	0,00
381000	TRASPORTO SCOLASTICO	420,00	420,00	420,00	0,00
TOTALE		2.444,84	2.444,84	2.444,84	0,00

PRITELLI DONATELLA – CASSIERE					
capitolo	TIPOLOGIA ENTRATA RISCOSSA	RISCOSSO (DA CONTO GESTIONE)	RIVERSATO (DA CONTO GESTIONE)	RISULTANZE BILANCIO	Δ
300001	DIRITTI DI SEGRETERIA SERVIZI DEMOGRAFICI	4.966,44	4.966,44	4.966,44	0,00
700000	RIMBORSO SPESE RICHIESTE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	67,21	67,21	67,21	0,00
350000	FOTOCOPIE E CATALOGHI	1.965,05	1.965,05	1.965,05	0,00
700000	CARTELLI PASSI CARRAI	325,00	325,00	325,00	0,00
350001	INCASSI BAR TEATRO	760,20	760,20	760,20	0,00
350001	INCASSI GUARDAROBA TEATRO	220,50	220,50	220,50	0,00
350000	PROVENTI DA CCP	980,90	980,90	980,90	0,00
350000	PROVENTI LABORATORIO MUSEO	782,50	782,50	782,50	0,00
310000	DIRITTI RILASCIO CARTE D'IDENTITA'	9.064,51	9.064,51	9.064,51	0,00
551000	AFFITTO SALA MATRIMONI	800,00	800,00	800,00	0,00
710000	DIRITTI DI SEGRETERIA URBANISTICA	3,10	3,10	3,10	0,00
315000	TARGHETTE NUMERI CIVICI	130,00	130,00	130,00	0,00
380000	BUONI PASTO MENSE SCOLASTICHE	821,32	821,32	821,32	0,00
440001	ILLUMINAZIONE VOTIVA	2.503,50	2.503,50	2.503,50	0,00
310000	CORRISPETTIVI CIE MINISTERO INTERNO	27.861,80	27.861,80	27.861,80	0,00
440001	NUOVI ALLACCI ILLUMINAZIONE VOTIVA	1.482,00	1.482,00	1.482,00	0,00
381000	TRASPORTO SCOLASTICO	1.050,00	1.050,00	1.050,00	0,00
TOTALE		53.784,03	53.784,03	53.784,03	0,00

OTTAVIANI LORENZO – SERVIZIO SCASSETTAMENTO PARCOMETRI				
MESE	IMPORTO SCASSETTATO	RIVERSATO (DA CONTO GESTIONE)	RISULTANZE BILANCIO (REVERSALI)	NOTE
RIPORTO ANNO 2017		€ 14.764,87		
gennaio	€ 38.102,70	€ 30.596,39	30.596,39	
febbraio	€ 22.964,05	€ 27.398,45	27.398,45	
marzo	€ 29.907,85	€ 24.347,30	24.347,30	
aprile	€ 62.252,20	€ 51.357,13	51.357,13	
maggio	€ 72.460,10	€ 80.377,27	80.377,27	
giugno	€ 99.584,00	€ 85.410,70	85.410,70	
luglio	€ 125.524,95	€ 121.435,45	121.435,45	
agosto	€ 167.264,00	€ 167.178,43	167.178,43	
settembre	€ 78.337,35	€ 95.498,82	95.498,82	
ottobre	€ 44.383,60	€ 50.644,92	50.644,92	
novembre	€ 31.800,20	€ 32.829,72	32.209,13	
dicembre	€ 38.881,25	€ 36.120,50	36.120,50	
MANCATI RESTI, RICONTEGGIO MONETE	€ 1.397,08			
RIVERSARE anno 2019				9.664,25
TOTALE	812.859,33	817.959,95	802.574,49	

RI TENUTO 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)	€ 652.603,39	€ 624.191,10	€ 28.412,29	€ 603.394,04	€ 28.073,08	-49.209,35	Parificato: scostamento pari al differenziale fra ultimi riversamenti 2017 e riscossioni ultimo trim. 2018 da riversare
GEAT S.P.A. (DPA, ICP, COSAP, TARIGG)	€ 998.476,31	€ 875.331,80	€ 123.144,51	€ 986.363,12	€ 111.031,32	-12.113,19	Parificato: scostamento pari al differenziale fra riversamenti ultimo trim. 2017 e riscossioni ultimo trim. 2018 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 irregolarità e 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;

VISTI:

- il D.lgs. n. 267/2000 e ss. mm.;
- il D.lgs. n. 165/2001 e ss. mm.;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale sull'Ordinamento generale 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 2018 (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), come da estratti conto allegati;
- 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				6.444.800,32
RISCOSSIONI	(+)	4.844.066,75	26.908.325,59	31.752.392,34
PAGAMENTI	(-)	3.858.302,09	25.042.022,11	28.900.324,20
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.296.868,46
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			9.296.868,46

4) di segnalare al collegio dei revisori dei conti le irregolarità e 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 2018;

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 lì, 28/03/2019

Firmato

Rufer Claudia Marisel / 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.)