



CITTÀ DI ARONA
PROVINCIA DI NOVARA

ORIGINALE

Verbale di deliberazione n° 56

della **GIUNTA COMUNALE**

Seduta del giorno **10 APRILE 2018**

OGGETTO

**PRESA D'ATTO CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI DEL COMUNE DI ARONA PER L'ANNO
2017**

L'anno duemiladiciotto, addì dieci del mese di aprile alle ore 17:30 nella sala adunanze del Palazzo Civico si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei signori:

		Presente	Assente
GUSMEROLI Alberto	Sindaco	X	
MONTI Federico	Vice Sindaco	In videoconferenza	
AUTUNNO Chiara Maria	Assessore	X	
GRASSANI Marina	Assessore	X	
PEVERELLI Claudio	Assessore	X	
POLO FRIZ Matteo	Assessore	X	

Partecipa il Segretario Generale Dott. Corrado ZANETTA, nonché, tramite videoconferenza (ai sensi dell'art. 32, comma 4, dello Statuto Comunale), il Sindaco Dr. Alberto GUSMEROLI.
Constatato il numero legale degli intervenuti, il Vice Sindaco Ass. Federico MONTI dichiara aperta la seduta.

**OGGETTO: PRESA D'ATTO CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI DEL COMUNE DI ARONA
PER L'ANNO 2017**

Il Sindaco dr. Alberto GUSMEROLI illustra la proposta di deliberazione del tenore seguente:

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 93, comma 2, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n.267, 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 interagiscono 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 delle leggi vigenti;
- l'art. 233 del D.Lgs n.267/2000 dispone che entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario l'Economo, il consegnatario dei beni e gli altri soggetti di cui al predetto art. 93 comma 2 del D.Lgs 267/2000, rendano il conto della loro gestione all'Ente per il successivo invio alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro i termini di legge;

Visto il Titolo III sezione IV e il titolo IV sezione II del vigente Regolamento di contabilità;

Preso atto che il Tesoriere Banca Popolare di Sondrio agente contabile principale ha presentato il proprio conto con prot. 4511 del 30.01.2018;

Verificato che i risultati finali in esso riportati coincidono con le risultanze finali es. 2017 approvate con DGC 13 del 23.01.2018;

Visti:

- il decreto sindacale n. 24 del 3 giugno 2015 di nomina del Segretario Generale dr. Corrado Zanetta in qualità di dirigente del I settore e pertanto agente contabile a materia per la gestione dei beni in dotazione al settore;
- il decreto sindacale n. 25 del 3 giugno 2015 di nomina dell'ing. Mauro Marchisio in qualità di dirigente del settore II "Gestione e sviluppo del territorio e dell'economia" e pertanto agente contabile a materia per la gestione dei beni in dotazione al settore;
- il decreto sindacale 26 del 3 giugno 2015 di nomina del dr. Giovanni Vesco in qualità di Dirigente del III Settore "Servizi alla persona e gestione risorse umane interne" e pertanto agente contabile a materia per la gestione dei beni in dotazione al settore;
- il decreto sindacale n. 27 del 3 giugno 2015 di nomina della dr.ssa Donatella Creuso in qualità di responsabile di servizio e dei procedimenti amministrativi di competenza del servizio di Polizia Locale, Ufficio Ispettivo Amministrativo e spettacoli viaggiatori, trasferita mediante mobilità tra Enti al Comune di Corbetta con decorrenza 1.05.2017 e pertanto agente contabile a materia per la gestione dei beni in dotazione al servizio polizia locale nel periodo 1.01.2017 – 30.04.2017;
- il decreto sindacale n. 12 dell'8 maggio 2017 di nomina della dr.ssa Floriana Filomena Quatraro in qualità di responsabile di servizio e dei procedimenti amministrativi di competenza del servizio di Polizia Locale, Ufficio Ispettivo Amministrativo e spettacoli viaggiatori, e pertanto agente contabile a materia per la gestione dei beni in dotazione al servizio polizia locale per il periodo 1.05.2017 -31.12.2017;

Richiamati:

- il decreto sindacale n. 27 del 03.06.2015 con il quale la Dr.ssa Creuso Donatella è stata nominata agente contabile secondario a denaro relativamente all'incasso dei proventi da parcheggi comunali e la Dr.ssa Quatraro Floriana e il Dr. Cattaneo Ezio agenti contabili secondari interni a denaro in via sostitutiva in caso di assenza dal servizio della Comandante;
- il decreto sindacale n. 12 dell'8.05.2017 con il quale la Dr.ssa Floriana Filomena Quatraro è stata nominata agente contabile secondario a denaro relativamente all'incasso dei proventi da parcheggi comunali sino al 31.12.2017 visto che la Dr.ssa Donatella Creuso è stata trasferita mediante mobilità tra Enti al Comune di Corbetta con decorrenza 1.05.2017 e il Dr. Cattaneo Ezio agente contabile secondario interno a denaro in via sostitutiva in caso di assenza dal servizio della Comandante;
- la determinazione dirigenziale del responsabile del servizio polizia locale n. 15/16 di nomina di sub agenti contabili interni a denaro nelle persone di alcuni agenti di Polizia Locale tra cui gli agenti Michele De Micco e Massimo Sanfilippo, nonché dell'Ausiliario del traffico- Cat. B3 Collaboratore tecnico Sig. Grandi Claudio fino al termine dell'incarico;

Viste le comunicazioni:

- prot. n. 6808 del 15.02.2018 con la quale l'agente contabile Dr.ssa Creuso ha presentato il conto della gestione per il periodo 1.01.2017-30.04.2017;
- prot. n. 4578 del 30.01.2018 con la quale l'agente contabile Dr.ssa Quatraro ha presentato il conto della gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;
- prot. n.5531 del 6.02.2018 con la quale l'agente contabile Dr. Cattaneo ha presentato il conto della gestione per il periodo 1.01.2017-30.12.2017;
- prot. n. 4579 del 30.01.2018 con la il sub agente contabile Sig, Grandi Claudio ha presentato il conto della gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;
- prot. n. 4581 del 30.01.2018 con la il sub agente contabile Sig, Sanfilippo Massimo ha presentato il conto della gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;
- prot. n. 12923 del 26.03.2018 con la il sub agente contabile Sig, De Micco Michele ha presentato il conto della gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;

Richiamati:

- il decreto sindacale n. 25 del 03.06.2015 con il quale l'Ing. Marchisio è stato nominato Dirigente del settore II "Servizi per il territorio";
- l'atto di organizzazione n. 2 del 4.02.2015 con il quale il Dirigente ha delegato alcune funzioni dirigenziali di cui all'art. 107 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, alla dr.ssa Monica Rondoni, già inquadrata nell'area delle posizioni organizzative di cui al comma 1 lettera a) dell'art. 8 CCNL 31.3.99, da svolgersi nell'ambito dell'attività della Polizia Amministrativa e Servizi Demografici e dello Sportello Unico per le attività Produttive per i provvedimenti di natura commerciale;
- il decreto sindacale n. 50 del 28.12.2015 con il quale la Dr.ssa Monica Rondoni è stata nominata agente contabile secondario interno a materia e a denaro relativamente all'incasso dei proventi dei "Servizi demografici":
 - diritto fisso sugli atti di separazioni e divorzi;
 - diritti segreteria - carte identità;
 - diritti segreteria - certificati;

- diritti di segreteria - marche segnatasse;
- carte identità – quota da riversare allo Stato.

Vista la comunicazione prot. n 4593 del 30.01.18 con la quale l'agente contabile secondario interno a denaro Dr.ssa Monica Rondoni ha presentato il conto della propria gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;

Richiamato il decreto sindacale n. 52 del 28.12.15 con il quale la Dr.ssa Rosalia Ongaro è stata nominata agente contabile secondario interno a denaro relativamente all'incasso dei proventi del servizio biblioteca (tessere, libri/materiale informativo, ecc.);

Vista la comunicazione prot. n 2508 del 16.01.2018 dell'agente contabile secondario interno a denaro dr.ssa Rosalia Ongaro con la quale ha presentato il conto della propria gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;

Richiamato l'atto di organizzazione del 3° Settore n. 1 del 13.02.2015 con il quale il Sig. Speciali Mirko, quale legale rappresentante della Coop. Centro Servizi Foligno, aggiudicataria del servizio di informazione turistica e servizi affini, è stato nominato agente contabile esterno a denaro relativamente all'incasso dei proventi della "vendita di libri e gadget del Comune di Arona per conto dello stesso" e della "pre-vendita biglietti spettacoli organizzati dal Comune di Arona" come specificato ai punto 3 e 4 dell'Art. 8 del capitolato speciale d'appalto scadente il 30.06.2017;

Visto che Il Sig. Speciali Mirko ha a sua volta nominato in data 6.08.2015 la Sig.ra Sabina Rossi sub-agente contabile in qualità di dipendente della cooperativa Centro Servizi Foligno,

Visto che La Coop. Centro Servizi Foligno è risultata aggiudicataria dell'appalto per i servizi di informazione turistica e servizi affini fino al 29.02.2020;

Richiamato il decreto sindacale n. 21 del 6.7.2017 con il quale Sig. Speciali Mirko è stato nominato agente contabile esterno a denaro relativamente all'incasso dei proventi della "vendita di libri e gadget del Comune di Arona per conto dello stesso" e della "pre-vendita biglietti spettacoli organizzati dal Comune di Arona" come specificato ai punto 3 e 4 dell'Art. 8 del capitolato speciale d'appalto;

Visto che Il Sig. Speciali Mirko ha a sua volta nominato in data 13.07.2017 la Sig.ra Sabina Rossi in data 26.08 2017 e la Sig.ra Giulia Bacchetta sub-agenti contabili in qualità di dipendenti della cooperativa Centro Servizi Foligno,

Vista la comunicazione prot. n 4569 del 30.01.2017 con la quale l'agente contabile esterno a denaro Sig. Speciali Mirko ha presentato il conto della propria gestione e della gestione dei sub agenti contabili Rossi Sabina e Bacchetta Giulia per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;

Richiamati

- l'atto di organizzazione n. 2 del 3° Settore del 16.02.2015 con il quale la Dr.ssa Luciana Trovato, quale legale rappresentante della ditta Falpalà, aggiudicataria dell'appalto per i servizi museali del Civico Museo Archeologico è stata nominata agente contabile esterno a denaro relativamente all'incasso dei proventi dei servizi museali;
- il decreto sindacale n. 22 del 7.7.2017 con il quale la Dr.ssa Luciana Trovato, quale legale rappresentante della ditta Falpalà, aggiudicataria dell'appalto per i servizi museali del Civico Museo Archeologico è stata nominata agente contabile esterno a denaro relativamente all'incasso dei proventi dei Servizi museali e vendita libri per la durata dell'appalto sino al 30.06.2018 e che la nomina si intende prorogata qualora l'appalto stesso venga prorogato o venga esercitato dal Comune di Arona in diritto di opzione previsto dai documenti di gara;

Vista la comunicazione prot. n 4594 del 30.01.18 con la quale l'agente contabile esterno a denaro Dr.ssa Luciana Trovato ha presentato il conto della propria gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;

Richiamato il decreto sindacale n. 9 del 6.04.2017 con il quale il Rag. Maurizio Luongo è stato nominato agente contabile secondario interno a denaro relativamente all'incasso dei proventi sacco conforme;

Vista la comunicazione prot. n 2124 del 16.01.2018 dell'agente contabile secondario interno a denaro Rag. Maurizio Luongo con la quale ha presentato il conto della propria gestione per il periodo 1.01.2017-31.12.2017;

Rilevato che:

- secondo la deliberazione Corte dei Conti n. 19/2013 i gestori delle strutture ricettive, preposti alla riscossione dell'imposta di soggiorno, sono qualificabili come agenti contabili in quanto soggetti aventi la disponibilità materiale (cd. "maneggio") di denaro e beni di pertinenza pubblica, pertanto sottoposti in qualità di agenti contabili *di fatto* al controllo giurisdizionale della Corte dei Conti, e conseguentemente a rendere il conto della propria gestione ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 93;
- nel territorio comunale risultano operanti le strutture recettive elencate nel documento redatto dall'ufficio Polizia Amministrativa ed Annona, allegato alla presente determinazione quale parte integrante al presente atto;
- gli agenti gestori delle strutture ricettive Bed & Breakfast Fossati di Simonotti Luigi, sito in Via Marconi, 19 e l'Hotel Residence Michelangelo sito in Viale Baracca, 18 non hanno presentato i conti delle proprie gestioni;
- gli altri agenti contabili esterni hanno presentato i propri conto della gestione come specificato nella seguente tabella:

Preso atto che con determinazione servizio tributi n. 44/2016 è stata aggiudicata la concessione del servizio di gestione, riscossione ed accertamento dell'Imposta Comunale di Pubblicità (ICP), dei Diritti sulle Pubbliche Affissioni (DPA), della Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP) periodo 01/05/2016 - 30/04/2019, alla ditta SAN MARCO S.p.A., con sede in Lecco;

Preso che la Società San Marco ha reso il conto della propria gestione con prot. 4093 del 26.01.2018,

Richiamato il Decreto Sindacale n. 51 del 28.12.2015 con il quale la Rag. Gigliola Sacchi è stata nominata Agente Contabile interno a denaro con funzioni di Economo Comunale e che in via sostitutiva, in caso di temporanea assenza della stessa, è nominata Agente Contabile interno a denaro con funzioni di Economo Comunale la Dr.ssa Lucia Gramoni, Istruttore Direttivo presso il Servizio Finanziario sino al 31.12.2017;

Preso atto che l'economo vicario ha reso il conto della propria gestione con prot. 3270 del 22.01.2018, come evincibile dalla documentazione agli atti;

Rilevato che i conti degli agenti contabili a denaro ed a materia sono stati parificati dal Responsabile di posizione organizzativa in ruolo presso il servizio "Gestione risorse finanziarie ed assicurazioni" in applicazione dell'atto di organizzazione n. 6 del 3.06.2015 con determinazione n. 91 del 30 marzo 2018:

Preso atto che nella parificazione dei versamenti effettuati dagli agenti contabili con i riversamenti effettuati sul conto di tesoreria dal parte del Tesoriere Comunale si è riscontrata la piena coincidenza di valori ad eccezione delle seguenti discordanze rilevate:

- agenti contabili del servizio parcometri: differenza complessiva di riversamento positiva rispetto le rendicontazioni degli agenti contabili del servizio parcometri di **€ 1.136,56**, dovuta da errori di contenzione dei parcometri per una eccedenza 300,06 da parte del Tesoriere comunale, rispetto i versamenti dichiarati dagli agenti, e dall'esistenza di un'ulteriore incasso da parte del tesoriere per eccedenza moneta della settimana dal 10.11.17 al 31.11.17 di € 836,50 (Rev. 9254) di cui non esiste distinta di versamento nella documentazione della polizia municipale,
- agenti gestori delle strutture ricettive, relativamente alla riscossione dell'imposta di soggiorno, ai sensi della Delibera Corte dei Conti n. 19/2013: discordanza positiva di e 97,22 e mancata presentazione del

conto della gestione del Bed & Breakfast Fossati di Simonotti Luigi, sito in Via Marconi, 19 e dell' l'Hotel Residence Michelangelo sito in Viale Baracca, 18

Preso atto della parificazione dei conti presentati dagli agenti contabili a materia con le risultanze del conto del bilancio 2017, degli inventari al 31.12.2017 e dello stato patrimoniale 2017, effettuata dalla Responsabile di posizione organizzativa in ruolo presso il servizio "Gestione risorse finanziarie ed assicurazioni" in applicazione dell'atto di organizzazione n. 6 del 3.06.2015 con determinazione n. 96 in data 09.04.2018;

Preso atto della parificazione del conto presentato dall'agente contabile consegnatario di azioni con le risultanze dello stato patrimoniale 2017, effettuata dalla Responsabile di posizione organizzativa in ruolo presso il servizio "Gestione risorse finanziarie ed assicurazioni" in applicazione dell'atto di organizzazione n. 6 del 3.06.2015 con determinazione n. 96 in data 09.04.2018;

Ritenuto di prendere atto ed approvare, come previsto dalla normativa generale, i conti annuali della gestione, allegati dei suddetti agenti allegati in atti;

Acquisito ai sensi e per gli effetti degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., per quanto di rispettiva competenza il parere di regolarità tecnica sulla proposta di deliberazione del Segretario Generale in qualità di dirigente settore I responsabile del servizio finanziario, nonché il parere di regolarità contabile sulla medesima proposta da parte della Responsabile di posizione organizzativa del servizio "Gestione risorse finanziarie e assicurazioni" in esecuzione dell'atto di organizzazione n. 6/2015;

DELIBERA

1. di prendere atto ed approvare come previsto dalla normativa generale, i conti annuali della gestione depositati in atti:

- degli Agenti Contabili interni a denaro individuati dai suindicati provvedimenti (All. A);
- degli agenti gestori delle strutture ricettive quali agenti contabili di fatto preposti alla riscossione dell'imposta di soggiorno, ai sensi della Delibera Corte dei Conti n. 19/2013 (All. A);
- degli Agenti Contabili esterni a denaro: legale rappresentante della Coop. Centro Servizi Foligno, aggiudicataria del servizio di informazione turistica, e legale rappresentante della ditta Falpalà, aggiudicataria dell'appalto per i servizi museali del Civico Museo Archeologico (All. A);
- del concessionario della riscossione S.Marco S.p.a. (All. A);
- dell'Economo (All.B);
- dei dirigenti e responsabile di servizio polizia locale in qualità agenti contabili a materia consegnatari di beni in dotazione ai diversi settori/servizi (All. C);
- dell'Agente Contabile consegnatario di azioni (All.D);

2. di prendere atto che la parificazione dei conti della gestione effettuato con determinazioni I settore nn. 91/2018 e 96/2018, ha rilevato:

- differenza complessiva di riversamento positiva rispetto le rendicontazioni degli agenti contabili del servizio parcometri di **€ 1.136,56**; dovuta da errori di contenzione dei parcometri per una eccedenza 300,06 da parte del Tesoriere comunale, rispetto i versamenti dichiarati dagli agenti, e dall'esistenza di un'ulteriore incasso da parte del tesoriere per eccedenza moneta della settimana dal 10.11.17 al 31.11.17 di € 836,50 (Rev. 9254) di cui non esiste distinta di versamento nella documentazione della polizia municipale,
- la mancata presentazione del conto relativamente alla riscossione dell'imposta di soggiorno, ai sensi della Delibera Corte dei Conti n. 19/2013 da parte degli agenti gestori delle strutture ricettive:

- Bed & Breakfast Fossati di Simonotti Luigi, sito in Via Marconi, 19, che il ha comunicato al servizio tributi le presenze dell'anno solare 2017 regolarmente registrate nel bilancio finanziario di previsione 2017-2019 es.2017 e ha effettuato versamenti;
 - l'Hotel Residence Michelangelo sito in Viale Baracca, 18 che ha comunicato al servizio tributi solo alcune presenze dell'anno solare 2017 ma non ha effettuato versamenti;
3. di dare mandato al Responsabile del servizio finanziario per la segnalazione e la trasmissione dei conti annuali della gestione degli Agenti Contabili/subagenti a denaro, a materia e consegnatari di azioni alla sezione della Corte dei Conti entro i termini di legge;
 4. di dare atto che l'adozione del presente provvedimento comporta l'esame favorevole in merito alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.
 5. di dare atto ai sensi dell'art. 8 del vigente regolamento di contabilità comunale che il presente provvedimento è coerente con il DUP approvato con DCC 45/2016 aggiornato con DCC n. 72/2016;

Successivamente:

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'urgenza;

Visto l'art. 134, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000;

All'unanimità dei voti, palesemente espressi per alzata di mano;

DELIBERA

di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione, per consentire la tempestiva presentazione degli atti inerente il rendiconto della gestione es. 2017 ai consiglieri comunali.

A questo punto,

LA GIUNTA COMUNALE

Udita la su estesa proposta di deliberazione e ritenutola meritevole di approvazione;

Acquisito il parere di regolarità del Segretario Generale – Dirigente Settore 1° - ai sensi e per gli effetti degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

Acquisito il parere di regolarità della Responsabile di posizione organizzativa del servizio "Gestione risorse finanziarie e assicurazioni" in esecuzione dell'atto di organizzazione I settore n. 6 del 03.06.2015, ai sensi e per gli effetti degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

DELIBERA

Di approvare, con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese, la su estesa proposta di deliberazione che qui si intende integralmente riportata.

Successivamente:

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'urgenza;

Visto l'art. 134, comma 4°, del Decreto Legislativo n. 267/2000;

All'unanimità dei voti, palesemente espressi per alzata di mano;

DELIBERA

di rendere immediatamente eseguibile la presente deliberazione.



CITTÀ DI ARONA

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Federico MONTI
firmato digitalmente

IL SEGRETARIO GENERALE
Dr. Corrado ZANETTA
firmato digitalmente
