



piazza Vittorio Veneto, 1  
50019 | tel. 055 055

[www.comune.sesto-fiorentino.fi.it](http://www.comune.sesto-fiorentino.fi.it)

**COPIA**

**REGISTRO GENERALE N. 641 DEL 11-06-2015**

## **DETERMINAZIONE**

**N. 211 DEL 11-06-2015**

**SETTORE RISORSE FINANZIARIE E ORGANIZZAZIONE**

**OGGETTO: Acquisizione Conti Giudiziali degli Agenti Contabili interni, esterni e consegnatari delle azioni anno 2014. Parificazione**

### **IL DIRIGENTE DEL SETTORE**

**VISTO** lo Statuto Comunale approvato con deliberazione consiliare n. 26 del 27/03/2008 e s.m.i.;

**PRESO ATTO** che il Consiglio Comunale con atto n. 48 del 29 aprile 2014, esecutivo, ha approvato il Rendiconto della Gestione anno 2014;

**VISTO** l'art. 93 c. 2 del D.L.vo 267/2000, ai sensi del quale il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali deve rendere il conto della propria gestione ed è assoggettato alla giurisdizione della Corte dei Conti;

**VISTO** l'art. 233 del D.L.vo 267/2000 secondo cui gli agenti contabili rendono il conto della propria gestione all'ente locale, il quale lo trasmette alla competente Sezione della Corte dei Conti entro sessanta giorni dall'approvazione;

**RICHIAMATO** l'art. 32 del Regolamento Comunale di Economato e Provveditorato, che prevede che la rendicontazione deve essere rimessa da tutti gli agenti contabili a denaro operanti nei vari servizi;

**VISTI** i conti della gestione, redatti in conformità ai Modelli approvati con D.P.R. 31/01/1996 n. 194, rimessi dagli Agenti Contabili interni dell'ente, ovvero Assetto del Territorio giusta determinazione n. 212/2010, Servizi Demografici giusta determinazione n.1

del 14/01/2014 - R.G. 1/2014 e Settore Politiche Educative Culturali e Abitative giusta determinazione n.141 del 27/05/2015 R.G. 582.

**PRESO ATTO** che la nomina dell'Agente Contabile non è soggetto ad un vincolo di durata e pertanto gli Agenti Contabili dell'Assetto del Territorio del Servizio Economato sono stati nominati a tempo indeterminato, con possibilità di revoca della stessa in caso di cessazione del soggetto;

**PRESO ATTO** che con determina dirigenziale n. 206 del 31/12/2013 R.G. 1533 e - del Dirigente del Settore Polizia Municipale e Mobilità è affidato alla Ditta Siak srl con sede in Firenze il servizio di gestione delle aree di sosta a pagamento comprendente prelievo, contabilizzazione e rendicontazione degli incassi relativi per l'anno 2014;

**PRESO ATTO** che con determina dirigenziale n. 108 del 14/10/2014 R.G. 1085 del Settore Politiche Educative e Abitative si è incaricato l'Associazione Confesercenti Consea SPA-Confesercenti servizi

Amministrativi Firenze alla vendita sul territorio degli abbonamenti dei corsi dell'Università dell'Età Libera;

**PRESO ATTO** che con determina dirigenziale n. 56 del 5/08/2014 integrata con la determina n. 68 del 1/09/2014 del Settore Politiche Educative e Abitative si è approvata la convenzione per la riscossione delle tariffe del servizio di trasporto scolastico e prescuola tramite ricarica della carta elettronica "Bimbocard" da effettuare presso vari esercenti individuati sul territorio comunale dettagliate nell'allegato 1, che forma parte integrante del presente atto;

**PRESO ATTO** del Conto dell'Economo, redatto in conformità al modello approvato con D.P.R. 31/01/1996 n. 194, rimesso dall'Economo come da provvedimento di legittimazione a tempo indeterminato risultante dalla determinazione n. 660 del 9/6/2009;

**VISTO** il Conto del Tesoriere reso dall'Istituto di credito che svolge il servizio di Tesoreria, comprensivo del quadro riassuntivo di cassa firmato in originale;

**DATO ATTO** che in data 18 maggio 2011 è stato firmato il contratto di servizio rep. 63319 – tra i vari Comuni Associati tra cui il Comune di Sesto Fiorentino e Casa spa relativo alla gestione del patrimonio immobiliare E.R.P. e in particolare l'art. 7.6 "Flussi finanziari" che recita "*Casa S.P.A. si impegna a gestire i flussi finanziari connessi alla gestione del patrimonio gestito ed in particolare a custodire, temporaneamente, per conto dei Comuni Associati le liquidità derivanti dalla suddetta gestione in conformità alle delibere di LODE nonché a suddividere tra gli stessi Comuni gli eventuali proventi finanziari derivanti dalla gestione dei conti correnti postali o bancari in proporzione all'ammontare annuo dei canoni di affitto maturati. Le suddette somme sono incassate in nome e per conto dei Comuni associati. Dette somme, svolgendo Casa spa le funzioni di agente contabile, dovranno essere rendicontate a norma di legge. Resta inteso che i flussi finanziari connessi con la gestione del patrimonio gestito continueranno ad essere gestiti da Casa spa attraverso propri c/c postali o bancari... (omissis)*";

**DATO ATTO** che determina dirigenziale n. 107 del 22/05/2014 R.G. 540 è stato approvato l'accordo tra il Comune di Sesto Fiorentino e Quadrifoglio Spa per il servizio di gestione e riscossione del tributo sui rifiuti e sui servizi di cui all'art. 14 del D.L. 201/2011 (convertito in

L. 214/2011) modificato dall'art. 1, comma 639, della L. 27.12.2013, n. 14 per l'anno 2014.

**VISTO** il conto degli rimesso in originale dagli Agenti Contabili esterni che curano la riscossione delle entrate dell'ente ossia: ICA srl (Imposta Comunale Affini) Nivi Credit (gestione e recupero multe estere) Siak srl (gestione aree sosta a pagamento), Casa spa (gestione patrimonio ERP) Quadrifoglio Spa (tributo sui rifiuti); Confesercenti (vendita abbonamenti Università dell'Età Libera); Esercenti vari (ricariche Bimbo Card);

**PRESO ATTO** altresì dei conti della gestione anno 2014 di Equitalia suddivisi per Province dettagliate nell'allegato 3, che forma parte integrante del presente atto, compilati dagli agenti della riscossione secondo le modalità di cui al modello 21 approvato con D.P.R. n. 94/1996 e conformi a quanto stabilito dal D.Lgs. 112/99 art. 25 sono stati inviati tramite Posta Certificata e firmati digitalmente;

**DATO ATTO** inoltre che sono stati resi i conti degli agenti consegnatari dei titoli azionari di cui al Mod. 22 approvato dal D.P.R. 194/1996 dalle seguenti società per azioni partecipate dal Comune di Sesto Fiorentino:

- Linea Comune spa
- Quadrifoglio spa
- Publiacqua spa
- Aziende Farmacie e Servizi spa
- A.T.A.F. spa
- Isola dei Renai spa
- Fidi Toscana spa

Nonché il conto dei titoli Azionari in possesso dell'Istituto Tesoriere;

**RICHIAMATO** il Decreto Legislativo n. 23/2011 recante "Disposizioni in materia di federalismo Fiscale Municipale" e in particolare l'art. 4 che prevede la facoltà delle amministrazioni comunali di istituire un imposta di soggiorno a carico di coloro che alloggiano nelle strutture ricettive del territorio comunale;

**DATO ATTO** che questo Comune ha istituito con atto del Consiglio Comunale n. 3 del 17/1/2012 detta imposta con decorrenza 1.02.2012 e con medesimo atto ha approvato il relativo regolamento in cui, in particolare, all'art. 2 comma 2 è previsto che "il gestore della struttura ricettiva provvede alla riscossione dell'imposta e risponde direttamente del corretto e integrale riversamento della stessa al comune".

**VISTA** la deliberazione n.19/2013 della Corte dei Conti Sezione regionale di Controllo per il Veneto con quale ha espresso parere in merito al quesito circa la resa del conto da parte dei gestori delle strutture ricettive relativamente alla riscossione dell'imposta di soggiorno;

**DATO ATTO** che le strutture ricettive che hanno rimesso il conto come da modello 21 debitamente sottoscritto sono riepilogate nell'allegato 3 che forma parte integrante del presente atto;

**DATO ATTO** che nell'allegato 4 che forma parte integrante del presente atto sono elencate nella parte A) le strutture ricettive che hanno versato regolarmente l'imposta, come risulta dalle scritture contabili del comune, ma che non hanno presentato entro i termini previsti per legge il Modello 21; e nella parte B) le strutture recettive che non hanno presentato il Modello

21 e per le quali sono ancora in corso le procedure di riconciliazione con le scritture contabili del comune per l'eventuale successiva parificazione;

**VISTO** il decreto del Sindaco del 29/07/2014 n. 23 con il quale il dott. Stefano Gennai è stato nominato Dirigente del Servizio "Finanziario" di questa Amministrazione ai sensi dell'art. 110, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000, a decorrere dal 1 Agosto 2014 e fino a scadenza del mandato del Sindaco;

**RICHIAMATA** la determinazione R.G. 854 del 30/07/2014 con il quale è stata ratificata l'assunzione del Dott. Stefano Gennai a Dirigente del Settore Finanziario fino a scadenza del mandato del Sindaco;

**RICHIAMATO** il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi – parte I – Regolamento di Organizzazione, approvato con deliberazione della Giunta Municipale n. 9 del 22/01/2013;

**RICHIAMATA** la determinazione del Dirigente del Settore Finanziario RG 52 del 20/01/2015 ad oggetto "Articolazione interna nel Settore Risorse Finanziarie ed Organizzazione";

**DATO ATTO** che il Responsabile del procedimento è di cui al presente atto è il Dottor Stefano Ferri;

#### **DETERMINA**

1. Di acquisire le risultanze dei Conti resi dagli Agenti Contabili interni dell'anno 2014 ed in particolare e conservati in atti presso il Servizio Ragioneria:
  - Conto rimesso dall'Assetto del Territorio e relativo provvedimento di legittimazione;
  - Conto rimesso dai Servizi Demografici e relativo provvedimento di legittimazione;
  - Conto dell'Economo;
  - Conto rimesso Settore Politiche Educative e Abitative e relativo provvedimento di legittimazione;
2. di aver proceduto alla verifiche propedeutiche necessarie per attestare la corrispondenza tra le scritture contabili dell'ente locale e quelle presentate dagli agenti contabili;
3. di parificare, per quanto espresso al punto 2) che precede, i conti degli Agenti Contabili interni dell'anno 2014 alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente;
4. di acquisire le risultanze dei Conti rimessi dagli Agenti Contabili esterni dell'anno 2014, debitamente firmati, e conservati in atti presso il Servizio Ragioneria di seguito elencati:
  - Conto del Tesoriere comprensivo del quadro riassuntivo di cassa firmato in originale;
  - ICA s.r.l. Imposte Comunali Affini;
  - Casa S.p.A.;
  - Nivi Credit;
  - Siak srl;

- Quadrifoglio S.p.A;
  - Confesercenti;
  - Esercenti vari di cui in allegato 1;
  - Agenti della riscossione dei tributi delle varie Province di cui in allegato 2;
  - Varie strutture ricettive di cui in allegato 3;
5. di aver proceduto alla verifiche propedeutiche necessarie per attestare la corrispondenza tra le scritture contabili dell'ente locale e quelle presentate dagli agenti contabili esterni;
  6. di parificare, per quanto espresso al punto 4) che precede i conti degli Agenti Contabili esterni dell'anno 2014 alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente;
  7. di acquisire la resa del conto delle azioni di cui al Mod. 22 del D.P.R. 194/1996 delle società partecipate o controllate dal Comune di Sesto Fiorentino:
    - Linea Comune spa
    - Quadrifoglio spa
    - Publiacqua spa
    - Aziende Farmacie e Servizi spa
    - A.t.a.f. spa
    - Isola dei Renai spa
    - Fidi Toscana spanonché il conto dei titoli Azionari in possesso dell'Istituto Tesoriere;
  8. Di attestare la corrispondenza tra le scritture contabili dell'ente e quelle presentate dai consegnatari delle azioni di cui al punto 7) che precede;
  9. Di dare atto che in relazione all'allegato 4 le strutture recettive elencate alla parte A) non hanno inviato il Modello 21 per l'anno 2014 ma hanno regolarmente versato l'imposta di soggiorno come risulta dalle scritture contabili del comune mentre le strutture ricettive elencate nella parte B) non hanno presentato il Modello 21 regolarmente sottoscritto e per quest'ultime sono ancora in corso le procedure di riconciliazione con le scritture contabili e per l'eventuale successiva parificazione;
  10. di trasmettere alla Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per la Toscana per il relativo giudizio di conto riferito all'anno 2014 la documentazione suddetta, unitamente alla copia conforme della deliberazione consiliare n 48 del 29.4.2015 di approvazione del rendiconto della gestione esercizio 2014 e alla relazione sul rendiconto per l'esercizio 2014 redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti, nonché i conti resi dagli agenti per la riscossione interni ed esterni e conti dei titoli azionari.

Sesto Fiorentino, 11-06-2015

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE**  
f.to **GENNAI STEFANO**

**IL SETTORE RISORSE FINANZIARIE E ORGANIZZAZIONE  
SERVIZIO RAGIONERIA**

**OGGETTO: Acquisizione Conti Giudiziali degli Agenti Contabili interni, esterni e consegnatari delle azioni anno 2014. Parificazione**

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (Art. 151, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267)

Si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

Sesto Fiorentino, 11-06-2015

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
RISORSE FINANZIARIE E ORGANIZZAZIONE  
f.to GENNAI STEFANO**