Allegato E)

COPIA

Comune di Ascoli Piceno

MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE PER ATTIVITÀ PARTIGIANA

COPIA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **130**	DEL **24/04/2024**

L'anno **duemilaventiquattro** addì **ventiquattro** del mese di **aprile** alle ore **11:15** nella Sede Municipale, convocata nei modi e termini di legge, con l'osservanza delle prescritte formalità, si è riunita la Giunta Comunale.

Nel corso della seduta la Giunta Comunale, invitata dal Presidente a procedere all'esame dell'argomento riportato in oggetto, approva la seguente deliberazione.

Alla votazione risultano presenti i seguenti componenti:

Ruolo	Nominativo	Presente	Assente
Sindaco	FIORAVANTI MARCO	Si	
Vice Sindaco	SILVESTRI GIOVANNI	Si	
Assessore	BRUGNI MASSIMILIANO		Si
Assessore	CARDINELLI MARCO	Si	
Assessore	CORRADETTI DARIO	Si	
Assessore	FERRETTI DONATELLA GIUSEPPINA	Si	
Assessore	STALLONE DOMENICO	Si	
Assessore	VALLESI MONIA	Si	
Assessore	VOLPONI MARIA LUISA	Si	

Totale Presenti: **8**	Totale Assenti: **1**

Presiede il Sindaco **Dott. FIORAVANTI MARCO**

Partecipa il Segretario Generale **Dott. VINCENZO PECORARO**

OGGETTO:

PARIFICAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE UNICREDIT S.p.A. PER L'ESERCIZIO 2023

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO l'art. 226, comma 1, del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 TU degli Enti Locali, così come modificato dall'art, 2-quater comma 6, lett. I) del D.L. 7 Ottobre 2008 n. 154, convertito con modificazioni nella Legge 4 dicembre 2008 n. 189, che prevede che il tesoriere, ai sensi dell'art. 93 del medesimo D. Lgs. 267/2000, provvede a rendere entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario il conto della propria gestione di cassa all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del Rendiconto;

CONSIDERATO che, ai sensi dell'art. 226, comma 2, del TUEL, il conto di cui sopra deve essere redatto dal tesoriere sul modello di cui all'allegato n. 17 al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, al quale devono essere allegati:

a) lettera abrogata dal D.L. 26 Ottobre 2019, n. 124 convertito con modificazioni dalla L. 19 Dicembre 2019 n. 157;
b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;
c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime;
d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei Conti;

VISTO il punto n. 11.11 del Principio Contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in base al quale il Rendiconto del Tesoriere ha lo scopo di rendicontare la gestione di cassa evidenziando quindi, distinti per residuo e competenza, gli incassi e i pagamenti registrati dallo stesso;

PRESO ATTO che:

- in data 22.03.2013, a seguito di procedura concorsuale di selezione ad evidenza pubblica, è stata stipulata la convenzione Rep. n. 29063 per la gestione del servizio di Tesoreria del Comune di Ascoli Piceno con l'Unicredit S.p.A. per il periodo 01.03.2013 al 28.02.2015;
- in data 25.02.2015, con determina dirigenziale n. 258/2015, ai sensi di quanto disposto dall'art. 22 della suddetta convenzione, è stata prevista la proroga, per ulteriori due anni ai medesimi patti e condizioni derivanti dall'aggiudicazione del servizio;
- in data 15.02.2017, con atto n. 17, la Giunta Comunale ha espresso formale indirizzo al fine di prorogare con l'Unicredit S.p.A. la convenzione di tesoreria agli stessi patti e condizioni e modalità di quello in essere nelle more dell'espletamento della gara per la scelta del contraente e comunque entro il 31.12.2017;
- in data 19.12.2017, con delibera n. 56 il Consiglio Comunale ha approvato lo schema di convenzione al fine di indire una procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio di tesoreria;
- in data 21.12.2017, con determina n. 254/2017 è stato prorogato il servizio di Tesoreria all'Unicredit S.p.A. per sei mesi, dal 01.01.2018 al 30.06.2018;
- in data 17.04.2018, con determina n. 1055/2018, è stata indetta una procedura ristretta per l'affidamento del servizio di tesoreria e approvato il relativo bando di gara;
- la suddetta procedura non ha consentito l'aggiudicazione del servizio in quanto la gara è andata deserta;
- in data 30.05.2018, con determina n. 1533/2018, è stato prorogato il servizio di tesoreria all'Unicredit S.p.A. fino all'approvazione, da parte del Consiglio Comunale, del nuovo schema di convenzione per l'indizione della nuova gara;
- in data 22.10.2018, con delibera di Consiglio Comunale n. 37 è stato approvato il nuovo schema di convenzione per l'indizione di una nuova gara ad evidenza pubblica nonché prorogato il servizio di tesoreria per il tempo strettamente necessario all'espletamento della gara;
- in data 30.05.2019, con determina dirigenziale n. 1556/2019, è stata indetta una gara europea a procedura aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria e approvato il relativo bando di gara;

- in data 05.06.2019 è stata indetta una gara europea a procedura telematica aperta per l'affidamento del servizio di tesoreria con scadenza 10.07.2019 per la ricezione delle offerte, e con la seduta pubblica digitale nella giornata del 11.07.2019;
- in data 28.01.2020 con determina dirigenziale n. 219/2020 è stata aggiudicata la gara del servizio di tesoreria all'UNICREDIT S.p.A. per la durata di quattro anni;
- in data 06.03.2020 con determina dirigenziale n. 644 si è proceduto all'affidamento del Servizio di Tesoreria Comunale dal 1 Marzo 2020 all'Unicredit S.p.A. – Esecuzione anticipata in via d'urgenza di cui alla gara, precedentemente indetta;
- in data 10.09.2020 è stata stipulata la convenzione di Tesoreria con l'Unicredit S.p.a., Rep. n. 29302, per il periodo dal 10.09.2020 al 09.09.2024;

CONSIDERATO che il Tesoriere Comunale Unicredit S.p.a. ha provveduto a rendere il conto della propria gestione relativamente all'anno 2023, nei termini di legge;

TENUTO CONTO che l'organo di revisione dell'ente ha provveduto ad effettuare le periodiche verifiche contabili di cassa previste dall'art.223, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

TENUTO CONTO che:
- il Responsabile del Procedimento, ai sensi dell'art. 5 della L. 241/90 e s.m.i. è la Dirigente del Settore 4 Bilancio, Equità Fiscale, Farmacie Dr.ssa Cristina Mattioli in forza del Decreto Sindacale n. 41 del 29.09.2023,
- con delibera di Giunta Comunale n. 89 in data 27.03.2024 la Dr.ssa Cristina Mattioli è stata nominata responsabile del procedimento per la verifica, parifica ed il deposito dei conti degli agenti contabili dell'Ente presso la Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti per le Marche ai sensi dell'art. 139 c.g.c., che si allega alla presente delibera;
- che la stessa ha provveduto ad espletare la fase di verifica e controllo del conto e di proporre alla Giunta l'approvazione della parifica del conto del Tesoriere;

PRESO ATTO della relazione organo di controllo interno ai sensi dell'art. 139, comma 2 D. Lgs. 174/2016, che si allega alla presente delibera;

RITENUTO, pertanto, procedere alla parificazione delle risultanze contabili del Tesoriere con le scritture contabili del Comune di Ascoli Piceno relativamente al fondo cassa;

VISTE:
- la Delibera di Consiglio Comunale n. 91 del 21/12/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione D.U.P. 2024-2026;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 98 del 28/12/2023 ad oggetto: "Nota di aggiornamento del documento unico di programmazione (DUP), periodo 2024/2026. Approvazione".
- la Delibera del Consiglio Comunale n. 99 del 28/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024-2026. Determinazioni;
- la deliberazione di Giunta n. 29 del 30/01/2024 ad oggetto: "Piano Integrato di Attività e Organizzazione (Piao) 2024–2026 in Forma Ordinaria, ai sensi dell'art. 6 D.L. 9 Giugno 2021, N. 80, Convertito dalla L. 6 Agosto 2021, N. 113, del D.P.R. 24 Giugno 2022, N. 81 e del D.M. 30 Giugno 2022, N. 132. – Approvazione.";
- la deliberazione di Giunta Comunale n. 46 del 23/02/2024 ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026 (art. 169 D. Lgs 18/08/2000 n. 267);
- il vigente Regolamento di Contabilità
- il T.U. 267/2000 e s.m.i.

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile che si allegano in calce

Con voti unanimi favorevoli espressi in forma palese;

DELIBERA

1) di approvare quanto espresso nelle premesse quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

2) di prendere atto dell'avvenuta resa del conto della gestione di cassa da parte del tesoriere Comunale UNICREDIT S.p.A. per l'esercizio finanziario 2023, conservato agli atti dell'ufficio;

3) di approvare la parificazione del Conto del Tesoriere dell'ente, con le scritture contabili le cui risultanze sono di seguito riportate:

Fondo di cassa al 01/01/2023 (a)		E 36.417,465,36
Riscossioni di competenza	E 96.393.694,35	
Riscossioni di residui		E 16.175.452,47
Totale riscossioni (b)		E 112.569.146,82
Pagamenti di competenza		E 107.039.032,50
Pagamenti di residui		E 11.702.281,65
Totale pagamenti (c)		E 118.741.314,15
Fondo di cassa al 31/12/2023 (a+b-c)		E 30.245.298,03
di cui: Quota vincolata del fondo di cassa	E 26.896.243,43	
Quota vincolata utilizzata e non reintegrata al 31.12.2023		E 0,00
Totale quota vincolata al 31/12/2023		E 26.896.243,43

4) di prendere atto della relazione organo di controllo interno ai sensi dell'art. 139, comma 2 D. Lgs. 174/2016, che si allega alla presente;

5) di allegare copia del presente atto alla deliberazione di approvazione del Rendiconto della Gestione dell'Esercizio Finanziario 2023;

6) di dare atto che il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 5 della L. 241/1990 s.m.i. ed il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 139 c.g.c. è la Dirigente del Settore n. 4, Bilancio, Equità Fiscale, Farmacie e Servizi al Cittadino, Dr.ssa Cristina Mattioli;

7) di disporre la trasmissione del presente provvedimento alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti della Marche , entro 60 giorni dall'approvazione del Rendiconto della gestione 2023.

di dichiarare con separata votazione unanime palese il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Rif.to proposta di delibera: 18 del 23/04/2024
Oggetto: PARIFICAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE UNICREDIT S.p.A. PER L'ESERCIZIO 2023

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'articolo 49, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento.

Esprime parere: **Favorevole**

Responsabile SETTORE 4 - BILANCIO EQUITA' FISCALE FARMACIE

MATTIOLI CRISTINA

Documento informatico sottoscritto con fima digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ. mod. ed int. (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente originale elettronico è conservato nella banca dati del Comune di Ascoli Piceno ai sensi dellart. 3bis e dell'art. 22 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ.mod. ed int.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Rif.to proposta delibera: 18 del **23/04/2024**

Oggetto: PARIFICAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE UNICREDIT S.p.A. PER L'ESERCIZIO 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario,MATTIOLI CRISTINA per quanto concerne il parere in ordine alla regolarità contabile, in data 23/04/2024 prescritto dall'art.49 comma 1 e 151 comma 4 del D.Lgs n. 267/2000 ha espresso il seguente parere:

Favorevole

Il Responsabile del Servizio Finanziario
MATTIOLI CRISTINA

Documento informatico sottoscritto con fima digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ. mod. ed int. (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente originale elettronico è conservato nella banca dati del Comune di Ascoli Piceno ai sensi dellart. 3bis e dell'art. 22 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ.mod. ed int.

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE Dott. FIORAVANTI MARCO	IL SEGRETARIO Dott. VINCENZO PECORARO

Documento informatico sottoscritto con fima digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ. mod. ed int. (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente originale elettronico è conservato nella banca dati del Comune di Ascoli Piceno ai sensi dellart. 3bis e dell'art. 22 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ.mod. ed int.

Comune di Ascoli Piceno
MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE PER ATTIVITÀ PARTIGIANA

Settore 4 Bilancio, Equità Fiscale, Servizi al Cittadino e Farmacie

Ascoli Piceno, 15.04.2024

Alla Corte dei Conti
Sezione Giurisdizionale
Regionale per le Marche
SEDE

Oggetto: Resa del conto degli agenti contabili (art. 139, comma 2 D. Lgs. 174/2016). Relazione organo di controllo interno

Premesso che l'art. 139 del Codice di Giustizia Contabile, approvato con il D. Lgs 174/2016 e s.m.i. in relazione ai conti della gestione degli agenti contabili, dispone che il Responsabile del procedimento appositamente nominato, "espletata la fase di verifica e controllo amministrativo previsti dalla vigente normativa, entro trenta giorni dalla approvazione, previa parificazione del conto, lo deposita, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente". La relazione degli organi di controllo interno, secondo quanto affermato dalla Corte dei Conti – Sezioni unite con deliberazione n. 4/2020, è atto separato ed autonomo rispetto alla parifica del conto e al rilascio del visto di conformità reso dal medesimo responsabile del procedimento.

Per gli enti locali, dotati di autonomia normativa ed organizzativa, il D. Lgs. 267/2000 e s.m.i. disciplina i controlli interni. L'art. 147 del Tuel individua i controlli interni degli enti, distinguendo – come nota – cinque tipi di controllo (controllo di gestione, controllo strategico, controllo sugli equilibri finanziari, controllo sulle partecipate e controllo sulla qualità dei servizi). Il successivo art.147-bis, introdotto dal D.L. 174/2012 (conv. in legge 213/2012) demanda a ciascun ente la disciplina del controllo di regolarità amministrativa e contabile, di natura preventiva e successiva, attraverso un apposito regolamento in cui sono individuati i criteri, le modalità e le tempistiche di attuazione del controllo successivo sugli atti.

In attuazione di quanto previsto dal D. Lgs. 174/2012, questo ente ha approvato il Regolamento sui controlli interni con deliberazione di Consiglio Comunale n. 94, del 23.12.2021, successivamente modificato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 44 del 15.06.2023. Tale Regolamento è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa dell'ente.

In particolare l'art. 15 del Regolamento relativo al controllo di regolarità amministrativa prevede quanto segue:

1. Il controllo di regolarità amministrativa si svolge nella fase preventiva e nella fase successiva alla formazione dell'atto.
2. Nella fase preventiva, il controllo di regolarità amministrativa si estrinseca nel rilascio del parere di regolarità tecnica da parte del dirigente competente per materia. In esso viene verificata la conformità della proposta di deliberazione ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, il rispetto della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei

principi di buona amministrazione ed opportunità, sia nel merito che nel rispetto delle procedure. Esso è riportato nel testo del provvedimento.

3. La Giunta ed il Consiglio Comunale possono discostarsi, previa congrua motivazione dalle risultante del parere di regolarità tecnica.
4. Nella fase successiva all'adozione degli atti amministrativi il controllo è svolto sotto la direzione del Segretario Generale che si avvale della struttura preposta al controllo. Il controllo successivo di regolarità amministrativa viene esercitato sulle determinazioni, sui contratti, e sugli atti adottati dai dirigenti scelti secondo una selezione casuale.
5. Il controllo di regolarità amministrativa verifica, pertanto, la conformità e la coerenza degli atti controllati ai parametri di riferimento. Per parametri di riferimento sono da intendersi i seguenti indicatori:
   - Le leggi, con particolare riguardo ai vizi di legittimità degli atti e dei provvedimenti amministrativi;
   - Le norme interne dell'ente, con esemplificativo riferimento allo statuto ed ai regolamenti;
   - La correttezza e la regolarità delle procedure;
   - La correttezza formale e sostanziale della redazione dell'atto;
6. Le risultanze sono trasmesse ai dirigenti, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità;
7. L'Organismo Indipendente di valutazione si avvale delle risultanze del controllo di regolarità amministrativa.

Il seguente l'art. 16 relativo al controllo di regolarità contabile, del regolamento in esame, prevede che venga effettuato dal Dirigente del Settore Finanziario e dal Collegio dei Revisori. In particolare art 17 al comma 1 elenca le funzioni di controllo che svolge il Dirigente del Settore Finanziario. Esse sono:

a) Verifica di veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel bilancio annuale e pluriennale;
b) Verifica periodica dello stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese;
c) Parere di regolarità contabile ed attestazione di copertura finanziaria;
d) Controllo degli equilibri generali di bilancio, secondo le modalità descritte nel Regolamento di Contabilità.

Con specifico riguardo per le gestione degli agenti contabili a denaro e a materia, il Regolamento non prevede nulla. A tale proposito nello stesso schema di referto annuale del Sindaco sui controlli nei comuni con popolazione superiore a 15.000 abitanti che declina il questionario sui controlli, nessuna domanda verte sugli agenti contabili. Lo stesso referto della Corte dei Conti sul sistema dei controlli interni (delibera n. 23/2019 della Sezione autonomie) nulla prevede per quanto riguarda gli agenti contabili.

Infine il Regolamento all'art. 18, relativo alle verifiche del Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239 del TUEL, prevede le seguenti funzioni di controllo:

- verifiche ordinarie e straordinarie di cassa;
- verifica della gestione del servizio di tesoreria;
- verifica degli agenti contabili;
- ecc...

Nel corso dell'esercizio 2023 l'organo di revisione ha svolto i seguenti controlli:

Comune di Ascoli Piceno
MEDAGLIA D'ORO AL VALOR MILITARE PER ATTIVITÀ PARTIGIANA

Settore 4 Bilancio, Equità Fiscale, Servizi al Cittadino e Farmacie

1) Verbale n. 1 del 24 gennaio 2023;
2) Verbale n. 4 del 7 marzo 2023;
3) Verbale n. 16 del 16 maggio 2023
4) Verbale n. 23 del 31 luglio 2023;
5) Verbale n. 26 del 19 settembre 2023;
6) Verbale n. 45 del 29 dicembre 2023.

Dai suddetti verbali non sono emerse irregolarità.

L'Unità di controllo interno
Il Segretario Generale
Dr. Vincenzo Pecoraro

Il Presidente del Collegio dei Revisori
Dr. Nazzareno Tossici