



Comune di Porto Torres

Area programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione

Determinazione del Dirigente

N. 1338 / 2024 Data 28/05/2024

OGGETTO:

Parificazione del conto del Tesoriere comunale e dei conti della gestione degli agenti contabili per l'esercizio finanziario 2023

Il sottoscritto Dott. John Frank Fois, Dirigente dell'Area Programmazione, bilancio, tributi, partecipazioni, sistemi informativi, innovazione, incaricato con decreto sindacale n. 16 del 05.12.2022, in esecuzione della Delibera di G.C. n. 95 del 24.05.2022, in virtù delle attribuzioni di cui all'art. 107 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, D.Lgs. 267/2000;

Richiamata la deliberazione di C.C. n. 73 del 29/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per gli esercizi 2024/2026;

Preso atto che con deliberazione di G.C. n. 89 del 07/05/2024 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per gli esercizi 2024/2026 che affida ai Responsabili delle Aree la gestione delle spese per il raggiungimento degli obiettivi ivi contenuti;

Premesso che:

- l'articolo 93, comma 2, del D.Lgs 267/2000 prevede l'obbligo per il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali di rendere il conto della propria gestione;
- l'articolo 226, comma 1, del D.Lgs 267/2000 stabilisce che il Tesoriere, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa, il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;
- l'articolo 233, comma 1, del D.Lgs 267/2000 stabilisce che l'economo, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui al citato articolo 93, comma 2, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, 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;

Vista la determinazione di impegno n. 491 del 03/03/2022 relativa al Servizio di tesoreria per il periodo dal 01.01.2022 al 31.12.2024 con la quale è stata disposta la prosecuzione del servizio in estensione, in adesione al contratto n. 0007, prot. n. 0048926 del 21/12/2021, stipulato tra la Regione Autonoma della Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A. per un importo complessivo di €

216.000,00 (Iva esente), di cui € 72.000,00 (Iva esente) rispettivamente per l'anno 2022-2023-2024 - CIG: 91192936A5

Considerato che con determinazione dirigenziale n. 1324 del 21/07/2018 sono stati individuati e designati gli agenti contabili per la riscossione del contributo di sbarco.

Preso atto che risultano attualmente registrate sul portale del Parco dell'Asinara 52 soggetti autorizzati, qualificabili come agenti contabili legittimati alla compilazione del mod. 21 relativo al contributo di sbarco di cui:

- 48 soggetti hanno presentato la resa del conto giudiziale (mod. 21)
- 4, nonostante i vari solleciti sia via e-mail che telefonici da parte del Servizio finanziario non hanno inviato la resa del conto giudiziale (mod. 21)

	NOMINATIVO	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
1	Alcor – Scoprisardegna Servizi Senza Confini	Denaro	Maneggio di somme di denaro relative alla riscossione del contributo di sbarco sull'Isola Asinara
2	Amaremare Sardegna di Costantino Spano		
3	Amato Escursioni Nautiche		
4	Antonio Primo		
5	Argosub Noleggio (Righi Nazzareno)		
6	Asinara 4x4		
7	Asinara Catamaran (Lai Francesco)		
8	Asinara Charter (Cuccu Federico)		
9	Asinara Charter Service (Basciu Domenico)		
10	Asinara Fun		
11	Asinara Garbo Charter (Ogana Agostino)		
12	Asinara Sail Experience di Sini Giacomo		
13	Asinara Sailing (Cavallini Giorgio Francesco Cesare)		
14	Asinara Sailing School (Giorgio Leone)		
15	Asinara Sea Vibes		
16	Asinara Tours		
17	Asinarando Charter		
18	Ausonia -Stintino Dreams		
19	Blu Mare Service		
20	Blue shark (Manunta Giovanni)		
21	Cagliari Sailing Charter		
22	Careddu Anna - Uragano di Loi Giuseppe		
23	Co.Pe.Ga - (ALEX- CRISTINA-GIANMARIO)		
24	Futurismo – Pelagos (Serra Claudio)		
25	Isola d'Ercole		
26	Lia – Walter Scala		
27	Lilli – Eredi di Francesco Cimino		
28	Luxury Boat Sardinia srls		
29	Ma Technology (Masile Massimiliano)		
30	Mastro d'Ascia		
31	Multi Consulting		
32	Nadir Vela di Saccu Salvatore		
33	North West Sea Excursion di Chessa Simone		
34	Offshore Tour		
35	Onda Blu (Falchi Alessandro)		
36	Orsa Maggiore – Balzano Mario		
37	Palscan Service		
38	Paradiso – Punta Scorno scs		
39	PIERPAT – Punto Pesca Soc. Coop. arl		
40	Posidonia – Merella Francesco		
41	Punta Giglio – Navisarda		
42	Rosa dei Venti – Mare Vivo di Luciano Borra		
43	Rosaria – Fioretti Antonello – Tursiope Soc. Coop.		
44	Sara D – Compagnia Delcomar		

45	Sardinia Wild Experience		
46	Sb Service srls unipersonale		
47	Schiaffino Giovanni Matteo		
48	SE.MA		
49	Sirius – Cooperativa Pescatori di Stintino		
50	Star Charter srl		
51	Wild Asinara Park		
52	Windsurfing Center Stintino		

Considerato che, sulla base di appositi provvedimenti, sono stati legittimati alla gestione i seguenti agenti contabili:

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
Banco di Sardegna S.p.A.	A denaro	Tesoriere comunale
Agenzia delle Entrate - Riscossione	A denaro	Riscossione di somme relative al pagamento delle cartelle esattoriali

Considerato che gli atti di nomina degli agenti contabili interni all'ente sono ormai privi di validità, essendo scaduto il relativo periodo di nomina, al quale non è seguito il rinnovo, hanno reso il conto i soggetti indicati nella tabella che effettivamente hanno di fatto maneggiato denaro nel corso del 2023:

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
Firino Franco e Pintus Alessandro	A valori	Maneggio buoni pasto da erogare ai dipendenti comunali
Deroma Costantino	A denaro	Riscossione sanzioni polizia locale cittadini stranieri
Porcu Giuseppina	A denaro	Riscossione sanzioni polizia locale cittadini stranieri
Manchia Cecilia dal 01/01/2023 al 30/06/2023	A denaro	Riscossioni Biblioteca comunale
Paola Cardo dal 01/07/2023 al 31/12/2023	A denaro	Riscossioni Biblioteca comunale
Mundula Maria Lucia	A denaro	Riscossioni relative all'emissione di carte di identità e pagamento di diritti di segreteria

Di dare atto che i seguenti agenti contabili non hanno provveduto alla presentazione della resa del conto per l'esercizio 2023:

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
Asinara Tours	A denaro	Maneggio di somme di denaro relative alla riscossione del contributo di sbarco sull'Isola Asinara
Ma Technology (Masile Massimiliano)		
Schiaffino Giovanni Matteo		
Wild Asinara Park		

Considerato che, tutti i 48 agenti contabili hanno reso il conto per il contributo di sbarco attraverso la compilazione del Mod 21 si rileva quanto segue:

Totale Accertato per il contributo di sbarco nel 2023	€ 186.388,00
Resa del conto presentata dai 48 agenti contabili per il contributo di Sbarco	€ 188.218,00
Differenza da accertare con esigibilità nel 2024	€ 1.830,00

Dato Atto che gli agenti contabili che durante il 2023 hanno maneggiato denaro, hanno reso il conto della propria gestione, redatto su modelli conformi a quelli allegati al D.P.R. n. 194/1996, e corredato, per quanto di rispettiva competenza, con la documentazione richiesta dall'art. 233, comma 2, del D.Lgs n. 267/2000 in particolare:

- a) provvedimento di legittimazione contabile alla gestione;
- b) documentazione giustificativa della gestione;

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D. Lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Vista la documentazione prodotta e le scritture contabili dell'Ente;

Dato Atto che i dati contenuti nei conti di gestione resi dal Tesoriere e dagli agenti contabili sopra indicati sono stati controllati e verificati e corrispondono alle risultanze contabili dell'Ente;

Ritenuto di dover provvedere alla formale parificazione dei conti di gestione suddetti;

Attestato ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs 267/2000:

- la regolarità tecnica e la correttezza dell'atto in quanto conforme alla normativa di settore e alle norme di buona amministrazione come richiamato nella parte espositiva della proposta;
- la correttezza del procedimento;
- la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'ente e quelli specifici di competenza assegnati;

Visti:

- il D.Lgs. n. 174/2016;
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 165/2001;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto comunale;
- il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il regolamento comunale di contabilità.

DETERMINA

1. Di considerare la premessa quale parte integrante e sostanziale della presente determinazione
2. Di parificare i conti della gestione 2023 dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'ente
3. Di accertare nel 2024 la resa del conto giudiziale del contributo di sbarco pari a 1.830,00;
4. Di dare atto che i conti giudiziali parificati, non materialmente allegati facenti parte integrante e sostanziale della presente determinazione, sono depositati agli atti del Settore finanziario e la documentazione giustificativa è conservata presso gli uffici competenti
5. Di prendere atto che gli agenti contabili a denaro e a valori di seguito elencati, hanno reso il conto della gestione dell'esercizio 2023, unitamente a tutti i documenti previsti dall'art. 233, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000:
6. Di parificare i conti di gestione resi dai seguenti agenti contabili:

	NOMINATIVO	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
1	Alcor – Scoprisardegna Servizi Senza Confini	A Denaro	Maneggio di somme di denaro relative alla riscossione del contributo di sbarco sull'Isola Asinara
2	Amaremare Sardegna di Costantino Spano		
3	Amato Escursioni Nautiche		
4	Antonio Primo		
5	Argosub Noleggio (Righi Nazzareno)		
6	Asinara 4x4		
7	Asinara Catamaran (Lai Francesco)		
8	Asinara Charter (Cuccu Federico)		
9	Asinara Charter Service (Basciu Domenico)		
10	Asinara Fun		
11	Asinara Garbo Charter (Ogana Agostino)		
12	Asinara Sail Experience di Sini Giacomo		
13	Asinara Sailing (Cavallini Giorgio Francesco Cesare)		
14	Asinara Sailing School (Giorgio Leone)		
15	Asinara Sea Vibes		
16	Asinarando Charter		
17	Ausonia -Stintino Dreams		

18	Blu Mare Service		
19	Blue shark (Manunta Giovanni)		
20	Cagliari Sailing Charter		
21	Careddu Anna - Uragano di Loi Giuseppe		
22	Co.Pe.Ga - (ALEX- CRISTINA-GIANMARIO)		
23	Futurismo – Pelagos (Serra Claudio)		
24	Isola d’Ercole		
25	Lia – Walter Scala		
26	Lilli – Eredi di Francesco Cimino		
27	Luxury Boat Sardinia srls		
28	Mastro d’Ascia		
29	Multi Consulting		
30	Nadir Vela di Saccu Salvatore		
31	North West Sea Excursion di Chessa Simone		
32	Offshore Tour		
33	Onda Blu (Falchi Alessandro)		
34	Orsa Maggiore – Balzano Mario		
35	Palscan Service		
36	Paradiso – Punta Scorno scs		
37	PIERPAT – Punto Pesca Soc. Coop. arl		
38	Posidonia – Merella Francesco		
39	Punta Giglio – Navisarda		
40	Rosa dei Venti – Mare Vivo di Luciano Borra		
41	Rosaria – Fioretti Antonello – Tursiope Soc. Coop.		
42	Sara D – Compagnia Delcomar		
43	Sardinia Wild Experience		
44	Sb Service srls unipersonale		
45	SE.MA		
46	Sirius – Cooperativa Pescatori di Stintino		
47	Star Charter srl		
48	Windsurfing Center Stintino		

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
Firino Franco e Pintus Alessandro	A valori	Maneggio buoni pasto da erogare ai dipendenti comunali
Costantino Deroma	A denaro	Riscossione sanzioni polizia locale cittadini stranieri
Giuseppina Porcu	A denaro	Riscossione sanzioni polizia locale cittadini stranieri
Manchia Cecilia dal 01/01/2023 al 30/06/2023	A denaro	Riscossioni Biblioteca comunale
Paola Cardo dal 01/07/2023 al 31/12/2023	A denaro	Riscossioni Biblioteca comunale
Mundula Maria Lucia	A denaro	Riscossioni relative all'emissione di carte di identità e pagamento di diritti di segreteria
Agenzia delle Entrate - Riscossione	A denaro	Riscossione di somme relative al pagamento delle cartelle esattoriali
Banco di Sardegna S.p.A.	A denaro	Tesoriere comunale

7. Di prendere atto che i seguenti agenti contabili non hanno presentato la resa del conto per l'esercizio 2023:

AGENTE CONTABILE	TIPO DI GESTIONE	FUNZIONI SVOLTE
Asinara Tours	A denaro	Maneggio di somme di denaro relative alla riscossione del contributo di sbarco sull'Isola Asinara
Ma Technology (Masile Massimiliano)		
Schiaffino Giovanni Matteo		
Wild Asinara Park		

8. Di sottoporre i conti della gestione del Tesoriere e degli agenti contabili all'approvazione del Consiglio Comunale, contestualmente all'approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio 2023;

9. Di inviare, entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto, i conti della gestione degli agenti contabili alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000;

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del D. Lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

10. Di disporre la registrazione del presente atto nel registro unico delle determinazioni dell'Ente e la conseguente trasmissione all'albo pretorio per la pubblicazione.
11. Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n- 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

**Il Dirigente dell'Area Programmazione, Bilancio, Tributi,
Partecipazioni, Sistemi informativi, Innovazione**
Dott. John Frank Fois