

I.R.P.E.T.

Istituto Regionale per la Programmazione Economica della Toscana

DETERMINAZIONE DEL DIRETTORE

Oggetto: Bilancio e controllo di gestione
Resa del conto giudiziale degli agenti contabili per l'esercizio 2021

CIG: np

CUP: np

IL DIRETTORE

Vista la Legge regionale 29 luglio 1996, n. 59, e successive modifiche ed integrazioni di ordinamento dell'IRPET, ente dipendente di consulenza sia per la Giunta regionale che per il Consiglio regionale della Toscana, per lo svolgimento di compiti di studio e ricerca in materia di programmazione

Visto il decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 135 del 25.05.2021, con il quale il sottoscritto è stato nominato Direttore dell'IRPET con decorrenza dal 01.06.2021

Richiamato il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n. 174, recante il "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'art. 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124", con particolare riferimento agli articoli 137-140 relativi agli adempimenti connessi alla figura degli agenti contabili ed alla resa del conto alla Corte dei Conti

Preso atto, in particolare, dell'obbligo di trasmettere il conto reso dall'agente contabile alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 74 della legge di contabilità dello Stato (R.D. n. 2440/1923) e secondo le modalità ed i termini dettagliatamente previsti agli articoli 139 e 140 del già citato D.Lgs. n. 174/2016

Visto il regolamento di contabilità ed amministrazione dell'IRPET nel testo approvato da ultimo con determinazione del Direttore n. 6 del 12/03/2021 e, nello specifico, le norme contenute al Capo V "Agenti contabili e Resa del Conto Giudiziale"

Richiamato l'art. 47 del suddetto Regolamento di contabilità ed amministrazione che individua la procedura da seguire per la resa del conto giudiziale, secondo cui:

- tutti gli agenti contabili a denaro ed a materia, entro il termine previsto al comma 1 dell'art. 139 del D.Lgs. n. 174/2016, provvedono a rendere il conto all'amministrazione di appartenenza;
- il responsabile della parificazione controlla la congruità del conto giudiziale con le scritture contabili e ne attesta la congruità

- decorso il termine di 30 giorni dalla ricezione dei conti giudiziali, il responsabile della parificazione invia al responsabile del procedimento, assieme ai conti giudiziali parificati o con le note sulla incongruità, una nota con l'elenco dei conti giudiziali stessi
- il responsabile del procedimento, nel termine di 10 giorni, predispone un provvedimento di presa d'atto complessiva della resa del conto giudiziale e lo sottopone al Direttore per l'approvazione
- il provvedimento del Direttore viene tempestivamente sottoposto al Collegio dei revisori dei conti, che predispone apposita relazione che riporta, fra l'altro, le verifiche sulle operazioni di parifica, nonché le eventuali verifiche effettuate dal medesimo Collegio sul denaro o sulla materia dell'agente contabile.

Vista la determinazione del Direttore n. 7 del 15.03.2021 avente ad oggetto la "Ricognizione degli agenti contabili di IRPET e dei soggetti competenti alla parificazione, approvazione e trasmissione dei conti giudiziali" ed i relativi allegati alla medesima in cui sono nominati gli agenti contabili e i diversi responsabili

Dato atto che il Dirigente del Servizio attività finanziarie è il responsabile della parificazione e responsabile del procedimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 44 del Regolamento di contabilità ed amministrazione, mentre il Direttore, ai sensi di quanto disposto all'art. 47, comma 6, del medesimo regolamento, è competente ad adottare il provvedimento di presa d'atto complessiva della resa del conto giudiziale, da sottoporre al Collegio dei revisori dei conti

Vista e richiamata la documentazione del Dirigente del Servizio attività amministrative dott. Carlo Pagliuzzi agli atti del prot. n. 1448 del 31/08/2021, in cui, a fronte della cessazione dal servizio dal 01/09/2022 (giusta determinazione del Direttore n. 5 del 01.03.2021), ai sensi e per gli effetti dell'art.47, comma 3, del regolamento di contabilità in cui si dice che "Nel caso di cessazione dalla qualifica di agente contabile avvenuta durante l'anno, con conseguente resa del conto giudiziale, il responsabile del procedimento invia il conto al responsabile della parificazione assieme ai conti giudiziali dell'esercizio finanziario in questione" produce il conto giudiziale per la carta di credito

Vista e richiamata la propria determinazione n. 33 del 06.09.2021 con cui venivano suddivise le competenze e responsabilità del Centro di responsabilità VI- Attività amministrative e finanziarie, a seguito di cessazione dal servizio del Dirigente responsabile, attribuendo al dott. Leonardo Ghezzi la parte attinente alle attività finanziarie comprensiva delle competenze individuate nel Regolamento di contabilità vigente

Visto altresì che tale attribuzione è stata confermata con determinazione del Direttore n. 34 del 15.09.2021

Visti i conti della gestione relativi all'esercizio 2021 rimessi rispettivamente da:

Conto giudiziale del servizio di cassa da parte di:

BANCO BPM S.P.A. C.F. 09722490969 P.IVA 10537050964

Conto giudiziale per la gestione del fondo economale da parte di:

FRANCESCA MOTT C.F. MTTFNC66S56D612Z

Conto giudiziale per la custodia per i valori bollati:

FRANCESCA MOTT C.F. MTTFNC66S56D612Z

Conto giudiziale per le carte di credito

FRANCESCA MOTT C.F. MTTFNC66S56D612Z

CARLO PAGLIAZZI C.F. PGLCRL57M26D612J
PATRIZIA LATTARULO C.F. LTTPRZ61C57G702A

Conto giudiziale per la custodia dei beni mobili elettronici
FRANCESCO DE MEO C.F. DMEFNC67E07D612X

Conto giudiziale per la custodia dei beni di consumo
GIANNA FALSINI C.F. FLSGNN65B55D612H

Dato atto che dalle verifiche effettuate emerge quanto segue:

I conti giudiziali sono stati protocollati dall'ente entro il termine del 28/02/2022; nello specifico:

- Il conto del tesoriere Banco BPM con protocollo n.203 in data 07/02/2022
- Il conto dell'agente contabile consegnatario della carta di credito Carlo Pagliuzzi con protocollo 1448 del 31/08/2021
- Il conto dell'agente contabile per la gestione del fondo economale, per la custodia dei valori bollati e consegnatario della carta di credito Francesca Mott con protocollo n.191 del 03/02/2022
- Il conto dell'agente contabile consegnatario della carta di credito Patrizia Lattarulo con protocollo n. 282 del 23/02/2022
- Il conto dell'agente contabile per la custodia dei beni di consumo Gianna Falsini con protocollo n.288 del 24/02/2022
- Il conto dell'agente contabile per la custodia dei beni mobili elettronici Francesco De Meo con protocollo n.302 del 25/02/2022, con l'aggiunta dello schema dei valori a costo storico con protocollo n. 662, del 27/04/2022

redatti secondo gli schemi approvati con la sopra già citata determinazione n. 7/2021

Dato atto che i suddetti conti della gestione per l'esercizio 2021 sono stati "parificati" dal Responsabile del Servizio Finanziario, dott. Leonardo Ghezzi, mediante verifica della corrispondenza dei dati risultanti da tale conti con i dati rilevati dalle scritture contabili dell'Ente, come da documentazione agli atti del protocollo n.352 del 07/03/2022, integrata dal protocollo n.674 del 27/04/2022

Ritenuto pertanto, in ragione delle considerazioni espresse e sulla base della normativa fin qui richiamata, procedere all'approvazione della presa d'atto complessiva della resa del conto giudiziale, da sottoporre al Collegio dei revisori dei conti

Dato atto che entro 30 giorni dall'adozione del provvedimento del Direttore, il responsabile del procedimento dovrà procedere al deposito alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti, con il corredo della relazione del Collegio dei revisori dei conti

Rilevata la propria competenza all'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 9 bis, comma 2, della legge regionale 29/07/1996, n. 59, e sue successive modifiche ed integrazioni, recante l'ordinamento dell'IRPET, e dell' articoli 47, comma 6, del regolamento di contabilità ed amministrazione

Dato atto che il presente provvedimento, per sua natura, non è sottoposto al controllo di regolarità contabile

DETERMINA

1. di approvare, sulla base delle motivazioni espresse in narrative e qui integralmente riportate, la resa del conto per l'esercizio 2021, nei documenti riportati nell'allegato 'B' al presente provvedimento, parte integrante ed essenziale di questo, relativi rispettivamente a:
 - conto della gestione dell'Istituto cassiere
 - conto della gestione del fondo economale
 - conto della gestione dei valori bollati
 - conto della gestione della carta di credito
 - conto della gestione del magazzino beni mobili elettronici
 - conto della gestione del magazzino beni di consumo
2. di dare atto che i suddetti conti di gestione sono stati parificati dal Responsabile del Servizio Finanziario, dott. Leonardo Ghezzi, ai sensi e per gli effetti degli art. 44 e 47 del Regolamento di contabilità ed amministrazione, come da documentazione allegato 'A' al presente provvedimento
3. di trasmettere il presente atto al Collegio dei revisori dei conti di IRPET, per le competenze a questo spettanti in ordine alla resa del conto giudiziale;
4. di dare mandato al Responsabile del Servizio finanziario di procedere alla trasmissione dei suddetti conti alla sezione giurisdizionale per la Regione Toscana della Corte dei Conti entro i termini di legge, con la relazione espressa dal Collegio dei revisori