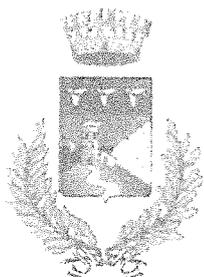
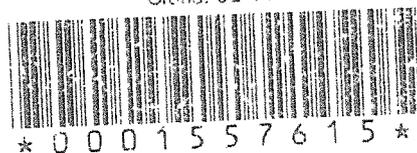


Comune di Campo nell' Elba  
Registro di Protocollo Generale  
N. 0007762 del 17/06/2024  
Class: 02-11



COMUNE DI CAMPO NELL'ELBA  
Provincia di Livorno

Verbale nr. 4 del 11/06/24

L'ORGANO DI REVISIONE

Oggetto: Relazione dell'organo di controllo interno sui conti giudiziali relativi all'anno 2023 resi dagli agenti contabili.

Il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n. 174 "Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, nr. 124" ha approvato il codice di giustizia contabile che agli articoli dal 137 al 140 disciplina la resa dei conti giudiziali dello Stato e delle altre amministrazioni pubbliche.

In tema di presentazione dei conti giudiziali, l'art. 139 del d.lgs. 174/2016 prevede:  
*"Gli agenti che vi sono tenuti, entro il termine di sessanta giorni, salvo il diverso termine previsto dalla legge, dalla chiusura dell'esercizio finanziario, o comunque dalla cessazione della gestione, presentano il conto giudiziale all'amministrazione di appartenenza.  
"L'amministrazione individua un responsabile del procedimento che, espletata la fase di verifica o 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".*

L'Ente ha sottoposto all'Organo di revisione i seguenti conti giudiziali:

- Conto giudiziale del tesoriere - Banca Monte di Paschi di Siena Spa prot. - Nr. 1.323 del 02.02.24;
- Conto giudiziale dell'economista - Baldetti Giancarlo - prot. Nr. 285 del 09.01.24;
- Conto giudiziale dei servizi demografici 1/1-31/10/24 - Marigliani Ilaria - agente contabile interno - prot. Nr. 15.754 del 31.10.23;
- Conto giudiziale dei servizi demografici 1/11-31/12/24 - Marigliani Ilaria - agente contabile interno - prot. Nr. 1.300 del 01.02.24;
- Conto giudiziale del servizio parcheggi - Abaco Spa - agente contabile interno - prot. Nr. 17.414 del 06.12.23;
- Conto giudiziale Agenzia delle Entrate Riscossione - prot. Nr. 1.458 del 07.02.24;
- Conto giudiziale dei buoni alimentari - Landi Sandra - agente contabile interno - prot. Nr. 7.501 del 11.06.24;
- Conto giudiziale dei titoli azionari - Sindaco Montauti David - agente contabile interno.

I conti giudiziali sopra-riportati sono già stati parificati dal Responsabile del Servizio Finanziario e responsabile del procedimento, ai sensi dell'art. 139 del d.lgs. 174/2016, ad attestazione della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'Ente.

Con riferimento ai predetti conti giudiziali forniti dall'Ente, si riepilogano le seguenti movimentazioni nell'esercizio 2023, così come risultanti dalle evidenze contabili esibite:

Agente contabile	Saldo iniziale 01/01/23	Entrate/ Riscossioni (variazioni in aumento)	Uscite/ Pagamento (variazioni in diminuzione)	Saldo finale 31/12/23
Tesoriere Banca MPS Spa	5.298.324,62	13.121.203,70	-13.999.657,16	4.419.871,16
Economista - Baldetti Giancarlo		27.412,17	-27.412,17	0,00
Servizi demografici 1/1- 31/10/23 - Marigliani Ilaria		12.535,65	-12.535,65	0,00
Servizi demografici 1/11- 31/12/23 - Fiorino Gabriella		2.550,58	-2.550,58	0,00
Servizio parcheggi - Apaco Spa		265.960,17	-265.960,17	0,00
Buoni alimentari - Landi Sandra	25.075,00		-25.075,00	0,00
Titoli azionari - Sindaco Montauti David	376.662,13	29.862,22	-2.700,04	403.824,31

Agente contabile Agenzia delle Entrate Riscossione

Residui inizio anno	Carico ruoli	Maggiorazioni	Annullamenti	Riscossioni	Chiusura ex art. 17 D.Lgs 46/99	Residui fine anno
1.289.466,16	220.362,72	1.113,80	72.773,09	64.383,61	0,65	1.374.630,73
Da versare inizio anno	imposta riscossa	Aggio riscossione	Imp. di aggio	Interessi di mora riscossi	Aggio a carico contribuente	Somme da versare
110,84	64.383,61	-1.923,17	-251,27	815,65	1.420,62	64.574,15
Da versare inizio anno	Somme da versare esercizio corrente	Recuperi	Somme versate in tesoreria	Somme a credito fine anno		
110,84	64.463,31	-371,45	-61.945,96	2.256,74		

Si attesta quindi che i conti giudiziali, come parificati dal Responsabile del Servizio Finanziario, sono corrispondenti alle scritture contabili dell'Ente dell'anno 2023.

Il Revisore  
Michele POLLARA

