



CORTE DEI CONTI

SEZIONE GIURISDIZIONALE PER IL TRENINO-ALTO ADIGE/SÜDTIROL SEDE DI TRENTO

**Al Sindaco
del Comune di Moena**

Pec: moena@legalmail.it

Oggetto: Conti giudiziali dell'agente contabile interno addetto alla riscossione.
Esercizi finanziari dal 2021 al 2023.

Esercizio finanziario	Data di deposito in Segreteria	N° assegnato al conto	Agente Contabile
2021	22.06.2022	50109	Deflorian Katia
2021	22.06.2022	50110	Ruggiero Gianluca
2021	22.06.2022	50111	Longo Manuela
2021	23.06.2022	50114	Defrancesco Katya
2022	22.06.2023	53364	Defrancesco Katya
2022	22.06.2023	53365	Deflorian Katia
2022	22.06.2023	53367	Ruggiero Gianluca
2022	22.06.2023	53368	Longo Manuela
2023	06.05.2024	55239	Longo Manuela



CORTE DEI CONTI

2023	06.05.2024	55240	Ruggiero Gianluca
2023	06.05.2024	55241	Deflorian Katia
2023	06.05.2024	55242	Defrancesco Katya

Si fa riferimento ai conti giudiziali afferenti alla gestione dell'agente contabile interno addetto alla riscossione, relativamente agli esercizi richiamati in oggetto. Al riguardo, al fine di avviare quanto prima l'esame dei conti predetti, si richiede la trasmissione della seguente documentazione:

1. copia del **REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ** e di ogni altro regolamento disciplinante l'attività degli agenti contabili dell'Ente;
2. provvedimento di nomina dell'agente contabile;
3. copia della convenzione di tesoreria in vigore negli esercizi in esame;
4. copia del registro cronologico delle riscossioni, contenente la causale e l'importo, firmato dall'agente contabile, con l'evidenza delle ricevute/bollette rilasciate con numerazione progressiva, ovvero copia di tutte le ricevute/bollette;
5. copia di eventuali contratti di conti correnti (bancari o postali), nonché dell'estratto conto degli stessi, e relativi scalari, ove utilizzati dall'agente contabile riscuotitore per versare le somme riscosse (ovvero se sugli stessi siano accreditate le somme versate direttamente dall'utenza - anche tramite POS). **In caso di inesistenza di tali conti, attestazione negativa;**
6. copia delle quietanze (contabili bancarie) rilasciate dal tesoriere per il versamento sul conto di tesoreria degli importi riscossi ed evidenziati nel conto, nonché giornale di cassa completo, reso dal Tesoriere;
7. relazione al rendiconto dell'Organo di Revisione economico-finanziaria;
8. relazione al conto giudiziale prevista dall'art. 139 comma 2 c.g.c. resa dall'Organo di controllo interno;
9. eventuali verbali, dell'Organo di revisione contabile, effettuati in occasione delle verifiche periodiche sulla gestione dell'agente contabile. **In mancanza, dichiarazione negativa;**
10. provvedimenti di approvazione/parificazione della gestione annuale dell'agente contabile per gli esercizi in esame. **In caso di mancata parifica o approvazione, dichiarazione negativa;**

11. dichiarazione circa eventuali denunce o esposti riguardanti il conto (o dichiarazione negativa);

La suddetta documentazione dovrà essere inviata non oltre il termine di 60 giorni dalla data di ricezione della presente.

L'invio dovrà avvenire mediante procedura di caricamento diretto (upload), in via telematica, tramite apposito servizio denominato "DAeD - Deposito degli Atti e dei Documenti" rinvenibile sul portale dei "Servizi on line della giurisdizione" della Corte dei conti <https://www.corteconti.it/HOME/Servizi>. L'accesso avviene, previa autenticazione con credenziali "SPID" di secondo livello. Nel portale è inoltre disponibile un manuale dedicato che, ad ogni buon fine, si allega.

Per eventuali chiarimenti si invita a contattare il referente per l'istruttoria dott. Marco Galano.

IL MAGISTRATO RELATORE

Cons. Schülmers Von Perwerth Robert

Allegati:

- manuale DAeD.

