

**OGGETTO: PARIFICAZIONE DEI RENDICONTI RESI DAGLI AGENTI CONTABILI PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023 - CONTO DI GESTIONE DELL'ISTITUTO CASSIERE - ICONTO SRL.**

IL SEGRETARIO GENERALE

con i poteri di cui al D. Lgs n. 165/2001, all'art. 35 dello Statuto e all'art. 16 del Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi;

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta n. 78/2019 concernente la nomina del Segretario Generale dott.ssa Lorella Palladino;

RICHIAMATA la Determinazione del Segretario Generale n. 432 del 13.10.2023 concernente la Struttura organizzativa dell'Ente;

VISTA la legge 29 dicembre 1993 n. 580 ed in particolare l'art. 20, come sostituito dall'art. 1, comma 20, del D.Lgs. n. 23 del 15/02/2010 e modificato dall'art.1, comma 1, lettera t del D.Lgs n. 219 del 25/11/2016, che attribuisce ai Segretari Generali funzioni di vertice delle Camere di Commercio, di cui all'art. 16 del D.Lgs. del 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'art. 37 del D.P.R. 02 novembre 2005 n. 254 "Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio" che dispone "Entro il termine di due mesi dalla chiusura dell'esercizio l'Istituto cassiere e il responsabile del servizio di cassa interno devono rendere, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 4 della legge 30 luglio 1998, n. 274, il conto della loro gestione secondo i modelli E e F allegati al presente regolamento";

PRESO ATTO che l'art. 10 della legge 15 maggio 1997, n. 127, come richiamato dal citato art. 4 della legge 30 luglio 1998, n. 274, è stato abrogato e sostituito dall'art. 274 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 che detta, tra l'altro, disposizioni in materia di resa dei conti per gli enti locali;

PRESO ATTO altresì che l'art. 275 dello stesso Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 dispone che "I riferimenti contenuti in leggi, regolamenti, decreti o norme, e disposizioni del presente articolo, si intendono effettuati ai corrispondenti articoli del suddetto D. Lgs. 267/2000";

RICHIAMATO il parere espresso in merito dal Ministero dello Sviluppo Economico, di cui alla nota prot. 8447 del 19/01/2011, che ritiene possa trovare applicazione dei confronti delle Camere di Commercio, ad integrazione delle disposizioni dettate in materia di conto giudiziale dall'art. 37 del D.P.R. n. 254/2005, quanto stabilito, in materia, per gli enti locali dagli articoli 93 e 233 del d. Lgs. n. 267/2000;

RILEVATO che ai sensi della citata normativa possono essere considerati agenti contabili delle Camere di Commercio il responsabile del servizio di cassa interno, l'Istituto cassiere, il responsabile della gestione dei beni, il responsabile della riscossione nonché l'incaricato della gestione dei titoli azionari;

VISTA la nota del 31 Agosto 2020 con la quale la Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti per la Puglia invita alcuni enti pubblici, tra cui la Camera di Commercio di Foggia, a trasmettere i conti giudiziali esclusivamente tramite l'applicativo SIRECO;



VISTA la deliberazione presidenziale d'urgenza n. 5 del 14 settembre 2020, ratificata con delibera di Giunta n. 82 del 01/10/2020 con la quale si nomina il Segretario Generale dell'Ente, dott.ssa Lorella Palladino, quale responsabile del procedimento della trasmissione dei conti giudiziali alla Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 139, comma 2, del D. Lgs 174/2016;

VISTO, altresì, il parere n. 3/2014/CONS reso dalla Corte dei Conti a sezioni riunite nell'adunanza del 12.9.2014, nel quale è precisato che per le camere di commercio sussiste l'obbligo della trasmissione alle competenti sezioni giurisdizionali della Corte dei Conti dei conti resi dal Tesoriere, dal responsabile della cassa interna, dal responsabile della gestione dei beni mobili e immobili, nonché dall'incaricato della gestione dei titoli azionari;

VISTA la nota del Ministero Sviluppo Economico prot. 0212327 del 01.12.2014, nella quale è evidenziato che devono essere trasmessi alle competenti sezioni giurisdizionali della Corte dei Conti:

Modello E) "Conto annuale reso dall'Istituto cassiere" allegato al DPR 254/2005;

Modello F) "Conto annuale reso dal responsabile del servizio di cassa interno" allegato al DPR 254/2005;

Modello n. 22 "Conto della gestione dell'agente contabile consegnatario di azioni" allegato al DPR 31.1.1996, n. 196;

Modello n. 24 "Conto della gestione del consegnatario di beni" allegato al DPR 31.1.1996, n. 196;

PRESO ATTO che in data 01/04/2022 il servizio di Istituto Cassiere veniva assunto da IConto srl come da determinazione del Segretario Generale n. 391 del 10/12/2021;

VISTO il conto della gestione per il periodo 01/01/2023- 31/12/2023 reso da IConto srl, pervenuto in data 16.02.2024 prot.6598/E;

Fondo di cassa al 1 Gennaio 2023	€ 6.966.567,12
Totale reversali incassate nell'anno	+ € 10.208.564,95
Totale mandati pagati nell'anno	- € 9.319.571,41
Fondo di cassa al 31/12/2023	€ 7.855.560,66
Anticipazioni richieste	€ nessuna
Anticipazioni concesse	€ nessuna
Mandati inestinti per un totale di	€ 0,00
Reversali non riscosse per un totale di	€ 0,00

Concordanza con la tesoreria Provinciale



Fondo cassa al 31/12/2023	€ 7.855.560,66
Pagamenti effettuati dal Tesoriere da contabilizzare in contabilità speciale	+ € 0,00
Riscossioni effettuate dal Tesoriere da contabilizzare in contabilità speciale	- € 955,03
Accrediti in contabilità speciale non contabilizzati dal Tesoriere	+ € 7.643,84
Addebiti in contabilità speciale non contabilizzati dal Tesoriere	- € 0,00
Disponibilità presso la Tesoreria Provinciale 31.12.2023	€ 7.862.249,47

VERIFICATA la rispondenza del conto di gestione reso dal suddetto agente contabile per l'anno 2023 con le risultanze delle scritture contabili della Camera di Commercio;

RITENUTO, pertanto, di parificare alle scritture contabili della Camera il conto di gestione di cui trattasi;

VISTA e condivisa l'istruttoria effettuata dal responsabile del procedimento;

RITENUTO di provvedere in merito;

#### D E T E R M I N A

Di parificare alle scritture contabili della Camera di Commercio di Foggia il conto di gestione reso per il periodo compreso tra 01/01/2023 e 31/12/2023 dall'Istituto Cassiere IConto srl.

II SEGRETARIO GENERALE  
(Dott.ssa Lorella Palladino)

Firma digitale ai sensi degli artt. 21 e 24 del D.Lgs. 82/2005