



## Decreto dell'Amministratore Unico

n. 40/2021 del 18/03/2021

**Oggetto:** Individuazione degli Agenti Contabili, del Parificatore e del RUP del Consorzio Z.I.A. ai sensi del “*Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*” ex Decreto AU 38/2021.

### L' Amministratore Unico

**Vista** la L.R. n. 44/2019 “Norme per il riassetto del Consorzio per la Zona Industriale Apuana. Modifiche all’articolo 32 quater della l.r. 82/2015”, pubblicata sul Bollettino Ufficiale n. 35, parte prima, del 24.07.2019;

**Vista** la delibera dell’Assemblea del Consorzio Z.I.A. del 31.01.2020 con la quale è stato nominato Amministratore Unico del Consorzio Z.I.A. il dott. Norberto Petriccioli;

**Considerato** che lo stesso Amministratore Unico è RUP del presente procedimento;

**Vista** la comunicazione della Corte dei Conti dello scorso 17/02/2020 con la quale si chiede di comunicare i “*dati identificativi relativi ai soggetti nominati agenti contabili e tenuti alla resa di conto giudiziale ai sensi dell’art. 138 D. Lgs 26/08/2016 n. 174.*”;

**Visto** il “*Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*” adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021;

**Considerato** che il suddetto Decreto AU n. 38/2021 del 15/03/2021 prevede che “*successivamente al presente atto, si procederà, con successivo atto, all’individuazione degli Agenti contabili del Consorzio Z.I.A.*”;

**Viste** le vigenti disposizioni normative in materia di “*agenti contabili*” e “*giudizio di conto*”, tra cui il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n. 174 “*Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell’Art. 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124*”, con particolare riferimento al Titolo I, parte III, capo I “*Giudizio sui conti*”;

**Vista** la D.G.R.T. 918/2019 del 15/07/2019 in quanto applicabile alla condizione del Consorzio Z.I.A.;

Ente Pubblico Economico

Via Dorsale 13 | 54100 Massa (MS) | tel. +39-0585-41701 | fax +39-0585-43947  
C.F. e n° reg. imp. Massa-Carrara 92004760457 | P.I. 00606240455 | Cap. Netto € 1.372.726,00  
<http://www.consorzio.zia.ms.it> | [info@consorzio.zia.ms.it](mailto:info@consorzio.zia.ms.it) | [c-zia@legalmail.it](mailto:c-zia@legalmail.it)



**Dato atto** che è stata effettuata, con riferimento all'attuale organizzazione del Consorzio Z.I.A., una ricognizione finalizzata ad identificare le figure operanti nello stesso Consorzio Z.I.A. atte a rivestire la qualifica di agente contabile, in quanto riconducibili ai profili espressamente previsti dall'art.2 del citato Disciplinare, ricognizione dalla quale emerge la necessità di individuare quali agenti contabili i seguenti soggetti:

- Istituto cassiere che procede agli incassi ed esegue ordinativi di pagamento e presso il quale sono presenti conti correnti di diversa natura, quale “*agente contabile a denaro esterno*”;
- Incaricato della gestione della cassa economale e dei buoni pasto (ad oggi, comunque non presenti), quale “*agente contabile a denaro interno*”;

**Dato atto** che la ricognizione di cui sopra ha escluso, ai sensi dell'art. 2 e dell'Art. 3 del Disciplinare la sussistenza di “*Agenti contabili “a materia” esterni*” nonché di “*Agenti contabili “a materia” interni*” poiché non sussistono nelle disponibilità e nell'organizzazione del Consorzio Z.I.A. “*soggetti terzi all'Ente consegnatari dei beni mobili con debito di custodia*” e neppure “*consegnatari dei beni mobili e/o materiale di facile consumo con debito di custodia*”, ma solo “*i consegnatari di beni mobili per mero debito di vigilanza*” , “*i consegnatari di beni di facile consumo per mero debito di vigilanza*” ed “*i consegnatari di beni immobili o considerati tali a fini inventariali*”;

**Visto** quanto disposto dall'Art. 6 del citato *Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*” adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021, per quanto concerne le figure di Responsabile della parificazione e di Responsabile del procedimento;

**Dato atto** che a seguito di diverse procedure andate deserte (da ultima quella relativa al Decreto dell'Amministratore Unico n. 95 del 09/11/2021, recante “*Adozione determina a contrarre per l'affidamento del Servizio di cassa del Consorzio Zona Industriale Apuana.*”), il servizio di cassa dell'Ente è svolto dalla Banca Carige S.p.A. in regime di proroga tecnica ed in pendenza di formalizzazione di nuovo contratto in corso di svolgimento, quale “*Agente contabile di fatto*”;

**Ritenuto**, quindi, di individuare nell'Istituto Bancario Banca Carige S.p.A.- Cassa di Risparmio di Genova e Imperia - con sede legale in Genova Via Cassa di Risparmio n. 15, C.F. e p.iva 03285880104, iscritta al Registro delle Imprese al nr. 03285880104 e iscritta all'Albo delle Banche al nr. 6175.4, in qualità di istituto cassiere che procede agli incassi ed esegue ordinativi di pagamento e presso il quale sono presenti conti correnti di diversa natura, quale “*agente contabile a denaro esterno*”;



**Visto** il CCNL FICEI 2019-2020 applicato al Consorzio Z.I.A. ed in particolare l'art. 69 che individua e disciplina le indennità di cassa ed economato;

**Ritenuto**, quindi, di individuare nel Dipendente dell'Ente, il Sig. Ivan Zagagnoni, l'incaricato della gestione della cassa economale e dei buoni pasto (ad oggi, comunque non presenti), quale "*agente contabile a denaro interno*";

**Ritenuto**, quindi, di individuare nel Dipendente dell'Ente, la Dott.ssa Paola Vitaloni, la sostituta dell'incaricato della gestione della cassa economale e dei buoni pasto (ad oggi, comunque non presenti), quale sostituto dell' "*agente contabile a denaro interno*";

**Ritenuto**, quindi, di individuare nel Dipendente, Sig. Riccardo Cozzani, quale soggetto addetto alla gestione amministrativa del Consorzio Z.I.A., il responsabile della Parificazione, ai sensi dell'Art. 6 del citato *Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*" adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021;

**Dando atto** che l'Amministratore Unico del Consorzio Z.I.A. risulta R.U.P. ai sensi dell'Art. 6 del citato *Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*" adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021;

**Visti** gli schemi per la gestione dei conti giudiziali, allegati, in allegato A al presente atto e costituenti parte integrante e sostanziale dello stesso e ritenuto di approvarli.

*Tutto quanto premesso, visto, considerato e ritenuto*

### **Decreta**

- **Di individuare** nell'Istituto Bancario Banca Carige S.p.A.- Cassa di Risparmio di Genova e Imperia - con sede legale in Genova Via Cassa di Risparmio n. 15, C.F. e p.iva 03285880104, iscritta al Registro delle Imprese al nr. 03285880104 e iscritta all'Albo delle Banche al nr. 6175.4, in qualità di istituto cassiere che procede agli incassi ed esegue ordinativi di pagamento e presso il quale sono presenti conti correnti di diversa natura, quale "*agente contabile a denaro esterno*";
- **Di individuare** nel Dipendente dell'Ente, il Sig. Ivan Zagagnoni, l'incaricato della gestione della cassa economale e dei buoni pasto (ad oggi comunque non presenti), quale "*agente contabile a denaro interno*";
- **Di individuare** nella Dipendente dell'Ente, la Dott.ssa Paola Vitaloni, la sostituta dell'incaricato della gestione della cassa economale e dei buoni pasto (ad oggi, comunque non presenti), quale



sostituto dell' "agente contabile a denaro interno";

- **Di individuare** nel Dipendente, Sig. Riccardo Cozzani, quale soggetto addetto alla gestione amministrativa del Consorzio Z.I.A., il responsabile della Parificazione, ai sensi dell'Art. 6 del citato *Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*" adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021;
- **Di dare atto** che l'Amministratore Unico del Consorzio Z.I.A. risulta R.U.P. ai sensi dell'Art. 6 del citato *Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*" adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021;
- **Di approvare** gli schemi per la gestione dei conti giudiziali, allegati, in allegato A al presente atto e costituenti parte integrante e sostanziale dello stesso e ritenuto di approvarli;
- **Di dare atto** che il presente atto verrà trasmesso alla Corte dei Conti, ai dipendenti coinvolti ed alla Banca Carige come previsto rispettivamente dall'Art. 4, comma 3 e Comma 6 del citato *Disciplinare degli agenti contabili e della resa del conto giudiziale del Consorzio Zona Industriale Apuana*" adottato con Decreto AU n. 38/2021 dello scorso 15/03/2021
- **Di dare atto che** il presente atto è soggetto a pubblicità sulla rete internet ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 e che lo stesso sarà, pertanto, pubblicato sul sito istituzionale del Consorzio Z.I.A. all'indirizzo [www.consorzio.zia.ms.it](http://www.consorzio.zia.ms.it), nella sezione "*Amministrazione trasparente*"; e sull'Albo Pretorio dello stesso;
- **Di precisare** altresì che verso il presente atto, chiunque abbia interesse può proporre ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale della Toscana con le modalità di cui all'art. 120 del D. Lgs 02/07/2010, n. 104, così come modificato dall'art. 204 del D.Lgs n. 50/2016 e s.m. e i.

*L'Amministratore Unico*

***Dott. Norberto Petriccioli***

**ANNO 20.... periodo 01/01/20.... – 31/12/20....**

**AGENTE CONTABILE DI FATTO / DI DIRITTO: Responsabile \_\_\_\_\_**

MESE	Saldo Iniziale	Totale Rimborsi Periodici	Totale Entrate	Totale Uscite	Saldo Finale
gennaio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
febbraio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
marzo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
aprile	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
maggio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
giugno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
luglio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
agosto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
settembre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ottobre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
novembre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
dicembre	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Saldo Iniziale</b>	<b>Totale Rimborsi Periodici</b>	<b>Totale Entrate</b>	<b>Totale Uscite</b>	<b>Saldo Finale</b>
<b>TOTALE CASSA</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

**DATA** \_\_\_\_\_

L'agente Contabile \_\_\_\_\_

<b>PARIFICAZIONE</b>	
Visto di congruità	si no
<b>NOTE:</b>	
_____ data	_____ il responsabile della parificazione.

CONTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUTO CASSIERE

ANNO \_\_\_\_

AGENTE CONTABILE *DI DIRITTO/DI FATTO* : Responsabile.....- Nome Cognome

I - ENTRATA	IMPORTO	
FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		-
REVERSALI TRASMESSE DALL'ENTE	-	
REVERSALI REGISTRATE DAL TESORIERE (dalla n. ____ alla n. ____)	-	
REVERSALI INCASSATE		-
REVERSALI DA INCASSARE/REGOLARIZZARE	-	
ENTRATE DA REGOLARIZZARE	-	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		-
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		-

I - USCITA	IMPORTO	
DEFICIENZA DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		-
MANDATO TRASMESSI DALL'ENTE	-	
MANDATI REGISTRATI DAL TESORIERE (dal n. ____ alla n. ____)	-	
MANDATI PAGATI		-
MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE	-	
USCITE DA REGOLARIZZARE	-	
<b>TOTALE USCITE</b>		-
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		-

*Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio*

Verifiche ispettive intervenute nel corso del periodo:

DATA

L' AGENTE CONTABILE

.....

.....

PARIFICAZIONE	
Visto di congruità	sì no
<b>NOTE:</b>	
..... <i>data</i>	..... Il responsabile della parificazione

## CONTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUTO CASSIERE

ANNO \_\_\_\_ MESE \_\_\_\_\_

AGENTE CONTABILE *DI DIRITTO/DI FATTO* : Responsabile.....- Nome Cognome

I - ENTRATA	DATI AL MESE PRECEDENTE <sup>(1)</sup>		DATI DEL MESE DI RILEVAZIONE		TOTALE	
	IMPORTO		IMPORTO		IMPORTO	
FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		-		-		-
REVERSALI TRASMESSE DALL'ENTE	-		-		-	
REVERSALI REGISTRATE DAL TESORIERE (dalla n. ____ alla n. ____)	-		-		-	
REVERSALI INCASSATE		-		-		-
REVERSALI DA INCASSARE/REGOLARIZZARE	-		-		-	
ENTRATE DA REGOLARIZZARE	-		-		-	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		-		-		-
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		-		-		-
I - USCITA	IMPORTO		IMPORTO		IMPORTO	
DEFICIENZA DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		-		-		-
MANDATO TRASMESSI DALL'ENTE	-		-		-	
MANDATI REGISTRATI DAL TESORIERE (dal n. ____ alla n. ____)	-		-		-	
MANDATI PAGATI		-		-		-
MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE	-		-		-	
USCITE DA REGOLARIZZARE	-		-		-	
<b>TOTALE USCITE</b>		-		-		-
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		-		-		-
<i>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</i>						

<sup>(1)</sup> Dati cumulativi relativi ai mesi precedenti rispetto a quello di rilevazione; se il mese di rilevazione è gennaio, questa colonna deve essere a zero

Verifiche ispettive intervenute nel corso del periodo:

DATA

L' AGENTE CONTABILE

.....

.....

# CONTO DELLA GESTIONE DELL'ISTITUTO CASSIERE

Allegato A.6-ter

## Struttura

### *Conto giudiziale*

Prospetto denominato Istituto Cassiere\_annuo

Parifica di tale prospetto

### *Allegati*

12 prospetti denominati Istituto Cassiere\_mensile

Elenco carte contabili emesse

Giornale delle reversali

Giornale dei mandati

4 verifiche di cassa