

**COMUNE DI ROGNO**  
*Provincia di Bergamo*

Verbale n. 25 del 04.04.2018

**VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI**

Il giorno **4 aprile 2018**, presso la sede del Comune di Rogno, il Rag. Corna Camillo, Revisore dei Conti del Comune di Rogno procede alla verifica della gestione degli agenti contabili per il trimestre: **01/10/2017 – 31/12/2017** in conformità a quanto dispongono l'art. 223 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

considerato

- che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento.
- che gli agenti nominati dai Responsabili dei servizi sono i seguenti:

**1) Agenti contabili**

- Economato .....Contessi Maddalena;
- Anagrafe .....Delvecchio Maria;
- Ufficio tecnico .....Seroli Mariele;
- Segreteria.....Baldo Loretta;
- LL.PP. ....Piazza Anna Maria
- Demografici.....Borserini Silvia

**1.1 Servizio economato**

Dalla verifica della cassa gestita dall'Economo è emerso quanto segue:

<b>Fondo disponibile di cassa al 30.09.2016</b>	<b>€ 457,80</b>
ripristinati con determina n. 207 del 29.09.2017	€ 492,20
pagamenti effettuati dal 20.10.2017 al 06.12.2017 (buoni dal n.29 al n. 36)	€ 241,99
<b>Fondo disponibile di cassa al 31.12.2017</b>	<b>€ 950,00</b>
Rimborso anticipazione ( rev. N. 51 del 31/01/2018)	<b>- € 950,00</b>
<b>Saldo gestione economo comunale 2017</b>	<b>€ 0,00</b>

Il saldo della cassa viene materialmente conservato presso l'edificio comunale in apposita cassaforte. L'Economo dispone di bollettario informatizzato, dal quale vengono elaborati i buoni di prelievo che documentano le operazioni via via effettuate. Le spese sostenute dall'economo nel corso del periodo esaminato sono regolarmente documentate dalla presenza delle relative pezze giustificative. Al termine dell'esercizio l'economo comunale ha reso le disponibilità di cassa sul conto della Tesoreria Comunale giusta reversale n. 51 del 31.01.2018, come da determinazione n. 31 del 31.01.2018.

Sono stati verificati a campione n. 3 buoni economici:

- - Buono n. 33 del 15/11/2017 di € 2,50 spese per levapunti universale;
- - Buono n. 34 del 20/11/2017 di € 14,00 spese per duplicato chiavi palestra
- - Buono n. 35 del 22/11/2017 di € 2,60 spese acqua minerale per seduta consiliare

## 1.2 Servizio demografico ed anagrafe

L'ufficio anagrafe, utilizza i bollini unicamente per i diritti di segreteria, mentre i diritti di stato civile e per il rilascio di carte d'identità, con l'entrata in vigore del nuovo regolamento, vengono registrati direttamente su computer.

### Diritti di segreteria:

I versamenti al tesoriere effettuati nel corso del quarto trimestre 2017 vengono di seguito elencati, e riguardano sia i diritti di segreteria per l'emissione di certificati e per il rilascio di carte d'identità che vengono memorizzati dal computer che quelli per scarichi bollini registrati, il tutto precedentemente riscontrato dall'ufficio ragioneria:

data	Nr. quietanze	per carte d'identità	per certificati	totale	Totale quietanze
09.11.2017	1877	€ 190,92	€ 16,90	€ 207,82	€ 271,08
13.12.2017	2040	€ 206,40	€ 20,02	€ 226,42	€ 207,82
31.12.2017	14	€ 216,72	€ 21,32	€ 238,04	€ 226,42
<b>TOTALE</b>		<b>€ 614,04</b>	<b>€ 58,24</b>	<b>€ 672,28</b>	

Con quietanza n. 14 del 03.01.2018 sono stati versati al Tesoriere comunale € 238,04 per diritti incassati nel mese di dicembre 2017.

Nel quarto trimestre non sono stati utilizzati bollini per autentiche.

## 1.3 Ufficio Tecnico

L'ufficio tecnico introita i diritti di segreteria sia per il rilascio di concessioni che di autorizzazioni e dichiarazioni; l'incasso avviene all'atto del ritiro dei certificati. L'ammontare di tali diritti è variabile in relazione al tipo di documento rilasciato ed alla dichiarazione in esso contenuta; le tariffe sono pubblicate sul sito istituzionale dell'Ente.

La riscossione dei diritti di segreteria in oggetto avviene tramite bollettino postale o a mezzo bonifico bancario.

L'agente contabile presso l'Ufficio Tecnico Comunale, Sig.ra Mariele Seriola, relativamente ai diritti di accesso agli atti e copie, ha incassato, nel trimestre considerato, la somma di € 181,00 come risultante dal conto della stessa per il 4° trimestre 2017, versati al Tesoriere Comunale con quietanza n. 2130 del 22.12.2017.

Nel periodo giugno –novembre 2017 l'agente contabile Sig.ra. Mariele Seriola ha incassato la somma di € 126,00 a titolo di diritti per passaggio su strade agro-silvo-pastorali, versate nelle casse del Tesoriere, giusta reversale n. 207 del 02/02/2018.

## 1.4 Segreteria

L'ufficio segreteria gestisce gli introiti per i diritti di segreteria sulla stipulazione dei contratti. Nel corso del quarto trimestre 2017 non ha introitato alcuna somma.

Gli agenti contabili nelle persone di Borserini Silvia e Anna Maria Piazza non hanno gestito somme in entrata e uscita nel trimestre considerato.

**Premesso quanto sopra**

Il Revisore, a seguito dei controlli effettuati

**DISPONE**

la trasmissione di copia del presente verbale al Sindaco, al Segretario Generale ed al Responsabile del Settore Finanze.

che vengano attivati i registri di cassa ove non esistenti.

IL REVISORE UNICO

Rag. Camillo Corna



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dr.ssa Mariangela Persiani

