



COMUNE DI ROGNO

Provincia di Bergamo

Verbale n. 21 del 5 Novembre 2021

VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno 5 **novembre 2021**, presso la sede del Comune di Rogno, il Dr. Romeo Avogadri, revisore dei Conti del Comune di Rogno, procede alla verifica della gestione degli agenti contabili per il trimestre: **01.07.2021 – 30.09.2021** 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 e sub-agenti contabili

- Economato	Contessi Maddalena;
- Anagrafe	Lorandi Paola;
- Segreteria	Baldo Loretta;
- LL.PP.	Serioli Mariele

1.1 Servizio economato

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

Anticipazione di cassa all'economista mandato n. 180 del 08.02.2021	500,00
pagamenti effettuati dal 01.01.2021 al 31.03.2021 (buoni dal n. 1 al n. 16)	- 271,89
Fondo disponibile di cassa al 31.03.2021	228,11
Ripristino con determina n. 72 del 16.04.2021	271,89
Fondo disponibile di cassa al 16.04.2021	500,00
pagamenti effettuati dal 01.04.2021 al 30.06.2021 (buoni dal n. 17 al n. 31)	- 288,79
Fondo disponibile di cassa al 30.06.2021	211,21
Ripristino con determina n. 180 del 30.07.2021	288,79
pagamenti effettuati dal 01.07.2021 al 30.09.2021 (buoni dal n. 32 al n. 40)	- 213,97
Fondo disponibile di cassa al 30.09.2021	286,03

Il saldo della cassa viene materialmente conservato presso l'edificio comunale in apposita cassaforte. L'Economista dispone di bollettario informatizzato, dal quale vengono elaborati i buoni di prelievo che documentano le operazioni via via effettuate. Le spese sostenute dall'economista nel corso del periodo esaminato sono regolarmente documentate dalla presenza delle relative pezze giustificative.

Il rendiconto dell'economista comunale del 3° trimestre 2021 è stato approvato come da determina del Responsabile del Servizio finanziario n. 224 del 06.10.2021 e sono state rese le somme spese pari ad € 286,03 e ripristinato il budget iniziale di € 500,00.

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 TERZO trimestre 2021 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:

Nel TERZO trimestre non sono stati utilizzati bollini per autentiche.

data	Nr. quietanze	per carte d'identità	per certificati	totale	Versamenti
	<i>Disponibilità di cassa</i>	-	-	705,56	
15/07/2021		847,86	15,34	863,20	
31/07/2021	2361-2362	804,38	14,04	818,42	1.568,76
15/08/2021	-	592,14	10,14	602,28	
31/08/2021	2754-2755	586,98	10,40	597,38	1.420,70
15/09/2021		700,84	11,44	712,28	-
30/09/2021	3092-3093	505,18	8,84	514,02	1.309,66
TOTALE		4.037,38	70,20	4.813,14	4.299,12

La somma di € 514,02 (differenza tra incassi e versamenti) è stata versata presso la Tesoreria comunale in data 04.10.2021 con quietanza n. 3376.

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 € 225,80, versati in Tesoreria in data 04/10/2021 giusta quietanza n. 3379.

Inoltre a decorrere dal mese di settembre 2021 l'agente contabile Sig.ra Mariele Seriola a fronte di n. 1000 cards per le cassette dell'acqua del valore unitario di € 10,00 (5,00 per cauzione, e € 5,00 per consumo acqua) prese in carico, ha consegnato e introitato per n. 166 cards per complessivi € 1.660,00 versati nelle casse del Tesoriere comunale in data 04/10/2021 giuste quietanze n. 3377 di € 830,00 e n. 3378 di € 830,00.

1.4 Segreteria

L'Ufficio Segreteria gestisce gli introiti per i diritti di segreteria sulla stipulazione dei contratti.

Nel TERZO trimestre 2021 l'Ufficio Segreteria ha gestito diritti di segreteria e di rogito come segue.

data	Nr. contratto	Diritti di rogito	Diritti di segreteria	Totale	Versamenti
24/09/2021	Rep. 781	238,12	3,12	241,24	quietanze n. 3678 e 3679 del 28/10/2021
24/09/2021	Rep. 782	359,10	3,12	362,22	quietanze n. 3678 e 3679 del 28/10/2021
		597,22	6,24	603,46	

L'Agente contabile Sig.ra Loretta Baldo ha provveduto al riversamento in tesoreria.

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dr. Romeo Avogadri

Dr.ssa Mariangela Persiani