



COMUNE DI ROGNO

Provincia di Bergamo

Verbale n. 33 del 26/02/2024

VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI 3^ TRIMESTRE 2023

Il giorno **26/02/2024**, presso la sede del Comune di Rogno, il Dr. Roberto Biondo Revisore dei Conti del Comune di Rogno procede alla verifica della gestione degli agenti contabili per il trimestre: **01.07.2023 – 30.09.2023** 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'economo mandato n. 213 del 03/02/2023	1.500,00
pagamenti effettuati dal 01.01.2023 al 31.03.2023 (buoni dal n. 1 al n. 9)	- 378,89
Fondo disponibile di cassa al 31.03.2023	1.121,11
Ripristino con determina n. 135 del 31.05.2023	378,89
pagamenti effettuati dal 01.04.2023 al 30.06.2023 (buoni dal n. 10 al n. 22)	- 304,91
Fondo disponibile di cassa al 30.06.2023	1.195,09
Ripristino con determina n. 187 del 17.07.2023	304,91
pagamenti effettuati dal 01.07.2023 al 30.09.2023 (buoni dal n. 23 al n. 35)	- 678,56
Fondo disponibile di cassa al 30.09.2023	821,44
Ripristino con determina n. 245 del 11.10.2023	678,56

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.

Il rendiconto dell'economo comunale del 3^a trimestre 2023 è stato approvato come da determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 245 del 11.10.2023 e sono state rese le somme spese pari ad € 678,56 e ripristinato il budget iniziale di € 1.500,00.

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 2023 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
01/07/2023	<i>Disponibilità di cassa</i>	893,99	-	-	
15/07/2023	-	456,54	5,98	462,52	-
31/07/2023	2662-2663-2664	461,70	10,64	472,34	1.356,51
15/08/2023		331,26	5,20	336,46	-
31/08/2023	-	521,76	11,70	533,46	-
15/09/2023	3086 -3087	543,50	12,74	556,24	808,80
30/09/2023		369,58	9,10	378,68	
TOTALE		3.578,33	55,36	2.739,70	2.165,31

La somma di € 1.468,38 (differenza tra incassi e versamenti) è stata versata presso la tesoreria comunale con quietanze n. 3437 e 3438 del 04/10/2023, e n. 3887 del 17/11/2023.

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 € 154,00,

versati al Tesoriere Comunale in data 20.10.2023 con quietanza n. 3567.

L'agente contabile presso l'Ufficio Tecnico Comunale, Sig.ra Mariele Seriola gestisce altresì le tessere per prelevare acqua dalle cassette dispensatori installate sul territorio comunale il cui costo unitario è di € 10,00, di € 5,00 a titolo di cauzione ed € 5,00 per consumo dell'acqua. Al 01/01/2023 l'agente contabile disponeva di n. 705 tessere dell'acqua, registrando un discarico di n. 18 tessere nel 1° trimestre 2023 e n. 16 nel 2° trimestre 2023. Nel terzo trimestre ha registrato un discarico di n. 20 tessere, incassando la somma di € 225,00 di cui € 100,00 per cauzione versati al Tesoriere con quietanza n. 3565 del 20.10.2023 e € 125,00 per consumo acqua versati al Tesoriere con quietanza n. 3566 del 20.10.2023. Per il consumo d'acqua, oltre alla somma di € 5,00 per ciascuna delle 20 tessere nuove rilasciate, ha incassato € 25,00 per ricarica tessere già in possesso.

1.4 Segreteria

Nel 3° trimestre 2023 l'agente contabile per la segreteria, Sig.ra Loretta Baldo, NON HA INCASSATO diritti di rogito e di segreteria.

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. Roberto Biondo

Dr.ssa Mariangela Persiani