



# COMUNE DI ROGNO

*Provincia di Bergamo*

Verbale n. 25 del 15/12/2022

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

**3<sup>^</sup> trimestre 2022**

Il giorno 15 Dicembre 2022, 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: **01.02.2022 – 30.09.2022** 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:

<b>Anticipazione di cassa all'economista mandato n. 168 del 01.02.2022</b>	<b>500,00</b>
pagamenti effettuati dal 01.01.2022 al 31.03.2022 (buoni dal n. 1 al n. 12 )	- <b>230,04</b>
<b>Fondo disponibile di cassa al 31.03.2022</b>	<b>269,96</b>
RIMBORSO BOLLETTE 1 TRIM. 2022 - Mandati dal n. 463 al 466	230,04
pagamenti effettuati dal 01.04.2022 al 30.06.2022 (buoni dal n. 13 al n. 27 )	- <b>595,60</b>
<b>Mandato di anticipazione all'economista n. 912 del 29-06-2022</b>	<b>500,00</b>
<b>Fondo disponibile di cassa al 30.06.2022</b>	<b>404,40</b>
pagamenti effettuati dal 01.07.2022 al 30.09.2022 (buoni dal n. 28 al n. 37 )	- <b>191,11</b>
<b>Mandato di anticipazione all'economista n. 1121 del 05-08-2022</b>	<b>500,00</b>
<b>Fondo disponibile di cassa al 30.09.2022</b>	<b>713,29</b>

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 2022 è stato approvato come da determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 272 28.10.2022.

## 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 2022 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.

<b>data</b>	<b>Nr. quietanze</b>	<b>per carte d'identità</b>	<b>per certificati</b>	<b>totale</b>	<b>Versamenti</b>
01/07/2022	<i>Disponibilità di cassa</i>	-	-	<b>892,96</b>	
15/07/2022		456,54	9,62	466,16	
31/07/2022	2308 -2309- 2310	347,84	7,02	354,86	1.359,12
01/08/2022	2.590	521,76	7,80	529,56	354,86
31/08/2022		608,72	10,66	619,38	
15/09/2022	2900-2901	543,50	8,84	552,34	1.148,94
30/09/2022	3.031	413,06	9,88	422,94	552,34
<b>TOTALE</b>		<b>2.891,42</b>	<b>53,82</b>	<b>3.838,20</b>	<b>3.415,26</b>

La somma di € 422,94 (differenza tra incassi e versamenti) è stata versata in Tesoreria in data 12.10.2022 con quietanza n. 3337.

### 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 € 156,80 versati al Tesoriere Comunale in data 12.10.2022 con quietanza n. 3340.

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 01/07/2022 l'agente contabile disponeva di n. 759 tessere dell'acqua, registrando un discarico di n. 34 tessere nel 3 trimestre 2022, incassando la somma di € 345,00, di cui € 170,00 per cauzione versati al Tesoriere con quietanza n. 3338 del 12.10.2022 e € 175,00 per consumo acqua versati al Tesoriere con quietanza n. 3339 del 12.10.2022. Al 30.09.2022 residuano n. 725 tessere dell'acqua.

### 1.4 Segreteria

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

Nel 3° trimestre 2022 l'agente contabile per la segreteria, Sig.ra Loretta Baldo, NON ha incassato alcun diritto 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

Dr. Romeo Avogadri

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dr.ssa Mariangela Persiani