



COMUNE DI ROGNO

Provincia di Bergamo

Verbale n. 35 del 26/02/2024

VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI ***4^ TRIMESTRE 2023***

Il giorno **26 febbraio 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: **01.10.2023 – 31.12.2023** 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'economista mandato n. 213 del 03/02/2023	1.500,00
Anticipazione di cassa all'economista 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
pagamenti effettuati dal 01.10.2023 al 31.12.2023 (buoni dal n. 36 al n. 35)	- 489,37
Ripristino con determina n. 15 del 25.01.2024	489,37
RESO CON REVERSALE N. 50 DEL 25.01.2024	1.500,00

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 4° trimestre 2023 è stato approvato come da determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 15 del 25.01.2024 e sono state rese le somme spese pari ad € 489,37 e riversata nelle casse dell'Ente la somma di € 1.500,00 pari all'anticipo economico ricevuto nell'esercizio 2023, giusta reversale n. 50 del 25.01.2024 .

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 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 QUARTO trimestre non sono stati utilizzati bollini per autentiche.

01/10/2023	<i>Disponibilità di cassa</i>	1.468,38	-	-	
15/10/2023	3437-3438	413,06	10,14	423,20	1.089,70
31/10/2023		456,54	8,84	465,38	
15/11/2023		331,26	5,72	336,98	
30/11/2023	3886- 3887- 3888	282,62	8,84	291,46	1.267,26
15/12/2023	4345-4346	434,80	9,62	444,42	628,44
31/12/2023	230-231/2024	369,58	4,42	374,00	818,42
TOTALE		3.756,24	47,58	2.335,44	3.803,82
	Totale incassi			2.335,44	
	da versare	4 trimestre		2.335,44	
		resto 3 trimestre		1.468,38	
	Totale da versare			3.803,82	

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 € 81,20, versati al Tesoriere Comunale in data 31.01.2024 con quietanza n. 356.

L'agente contabile presso l'Ufficio Tecnico Comunale, Sig.ra Mariele Seriola ha incassato nel QUARTO trimestre € 54,00 per permessi VAS dal n. 1 al n. 8 e riversati presso la Tesoreria Comunale il 31.01.2024 giusta quietanza n. 54,00.

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 scarico di n. 18 tessere nel 1° trimestre 2023 e n. 16 nel 2° trimestre 2023. Nel 3° trimestre ha registrato un scarico di n. 20 tessere. Nel 4° trimestre ha registrato un scarico di n. 11 tessere, incassando la somma di € 210,00 di cui € 55,00 per cauzione versati al Tesoriere con quietanza n. 358 del 31.01.2024 e € 155,00 per consumo acqua versati al Tesoriere con quietanza n. 357 del 31.01.2024. Per il consumo d'acqua, oltre alla somma di € 5,00 per ciascuna delle 11 tessere nuove rilasciate, ha incassato € 100,00 per ricarica tessere già in possesso.

Al termine dell'esercizio 2023 le tessere dell'acqua giacenti presso l'ufficio Tecnico contabile in dotazione all'agente contabile Sig.ra Mariele Seriola sono pari a n. 640

1.4 Segreteria

Nel 4° trimestre 2023 l'agente contabile per la segreteria, Sig.ra Loretta Baldo, ha incassato la somma di € 348,34 di cui € 6,24 per diritti di segreteria e € 342,10 per diritti di rogito.

nr. Rep	data contratto	diritti rogito	diritti segreteria
793	25/10/2023	342,10	6,24
totale		342,10	6,24

La somma di € 348,34 per diritti di rogito e di segreteria incassati nel QUARTO trimestre 2023, è stata versata al Tesoriere comunale, con quietanze n. 2482 del 21.07.2023 di € 552,10 e n. 2483 del 21.07.2023 di € 6,24.

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