



COMUNE DI ROGNO

Provincia di Bergamo

Verbale n. 8 del 29.04.2021

VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno **29 aprile 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: **01.10.2020 – 31.12.2020** 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.	Piazza Anna Maria

1.1 Servizio economato

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

Anticipazione di cassa all'economista mandato n. 54 del 05.02.2020	500,00
pagamenti effettuati dal 01.01.2020 al 31.03.2020 (buoni dal n. 1 al n. 4)	- 257,87
Fondo disponibile di cassa al 31.03.2020	242,13
Ripristino delle disponibilità con determina n. 74 del 28.04.2020	257,87
Disponibilità al 28/04/2020	500,00
Bollette 2^ trimestre 2020 (dal n. 12 al n. 25)	- 345,22
Fondo disponibile di cassa al 30.06.2020	154,78
Ripristino delle disponibilità con determina n. 184 del 04.09.2020	345,22
Disponibilità al 04/09/2020	500,00
Bollette 3^ trimestre 2020 (dal n. 26 al n. 41)	441,84
Fondo disponibile di cassa al 30.09.2020	58,16
Iscrizione nella cassa economista dell'anticipo di € 700,00	700,00
Ripristino delle disponibilità con determina n. 217 del 02/10/2020	441,84
Disponibilità al 02/10/2020	1.200,00
Bollette 4^ trimestre 2020 (dal n. 42 al n. 49)	479,25
Fondo disponibile di cassa al 31.12.2020	720,75
Ripristino delle disponibilità con determina n. 17 del 22-01-2021	479,25
Disponibilità al 22-01-2021	1.200,00
Rimborso nella cassa comunale - Tesoreria con Rev. 54/2021	1.200,00

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 2020 è stato approvato come da determina del Responsabile del Servizio finanziario n. 17 del 22-01-2021 e sono state rese le somme spese pari ad € 479,25 e ripristinato il budget iniziale di € 1.200,00.

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 quarto trimestre 2020 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.

data	Nr. quietanze	per carte d'identità	per certificati	totale	Versamenti
01/10/2020	<i>Disponibilità di cassa</i>	-	-	227,80	
16/10/2020	1.596	326,10	9,88	335,98	227,80
31/10/2020		260,88	10,40	271,28	
15/11/2020	1906-1907	173,92	6,22	180,14	607,26
30/11/2020		130,44	5,46	135,90	
15/12/2020	2267-2268	260,88	7,80	268,68	316,04
31/12/2020	2.474	282,62	5,72	288,34	268,68
	TOTALE	1.434,84	45,48	1.708,12	1.419,78

La somma di € 288,34 sarà versata nelle casse comunali presso la Tesoreria dell'Ente il 20/01/2021 con quietanza n. 88.

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 Anna Maria Piazza, relativamente ai diritti di accesso agli atti e copie, ha incassato, nel trimestre considerato, la somma di € 332,00, versati al Tesoriere Comunale in data 20/01/2021 con quietanza n. 86.

1.4 Segreteria

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

Nel quarto trimestre l'agente contabile per il settore segreteria non ha riscosso direttamente somme per diritti di rogito e di segreteria.

data	Nr. contratto	Diritti di rogito	Diritti di segreteria	Totale	Versamenti
04/12/2020	<i>Rep. 778</i>	458,10	4,68	462,78	462,78 quietanza n. 310 del 28/01/2021
		458,10	4,68	462,78	462,78

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