



COMUNE DI ROGNO

Provincia di Bergamo

Verbale n. 7 del 24/03/2022

VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI

Il giorno 24 del mese di Marzo 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: **01.10.2021 – 31.12.2021** 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
Fondo disponibile di cassa al 30.07.2021	500,00
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
Ripristino con determina n. 224 del 06.10.2021	213,97
Fondo disponibile di cassa al 06.10.2021	500,00
pagamenti effettuati dal 01.07.2021 al 31.12.2021 (buoni dal n. 41 al n. 55)	- 456,57
Ripristino con determina n. 308 del 21.12.2021	456,57
Riversamento nella cassa dell' Ente/Tesoreria al 21.12.2021	500,00
Fondo disponibile di cassa al 31.12.2022	-

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 2021 è stato approvato come da determina del Responsabile del Servizio finanziario n. 308 del 21.12.2021 e sono state rese le somme spese pari ad € 456,27 e ripristinato il budget iniziale di € 500,00.

L'Economista comunale ha riversato la somma anticipata di € 500,00 in data 21.12.2021 giusta reversale n. 2541 del 21.12.2021 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 QUARTO 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 QUARTO trimestre non sono stati utilizzati bollini per autentiche.

La somma di € 530,86 (differenza tra incassi e versamenti) è stata versata presso la Tesoreria comunale in data 04.10.2022 con quietanza n. 2.

data	Nr. quietanze	per carte d'identità	per certificati	totale	Versamenti
	<i>Disponibilità di cassa</i>	-	-	514,02	
15/10/2021	3.376	695,68	12,48	708,16	514,02
31/10/2021	3.672	434,80	11,18	445,98	708,16
15/11/2021	-	413,06	7,02	420,08	
30/11/2021	3826-3827	630,46	10,14	640,60	866,06
15/12/2021		326,10	7,80	333,90	-
31/12/2021	4215-4216	521,76	9,10	530,86	974,50
TOTALE		3.021,86	57,72	3.593,60	3.062,74

La somma di € 530,86 è stata riversata nelle casse comunale presso la Tesoreria Banco BPM Spa Filiale di Costa Volpino (BG) giusta quietanza n. 2 del 04.01.2022.

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 € 230,40, versati in Tesoreria in data 31/12/2021 giusta quietanza n. 4465.

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 nel 4° trimestre 2021 per n. 16 cards per complessivi € 160,00 versati nelle casse del Tesoriere comunale in data 31/12/2021 giuste quietanze n. 4466 di € 80,00 e n. 4467 di € 80,00.

1.4 Segreteria

L'Ufficio Segreteria gestisce gli introiti per i diritti di segreteria sulla stipulazione dei contratti. Nel QUARTO 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
03/11/2021	<i>Rep. 783</i>	241,10	3,12	244,22	quietanze n. 77-78 del del 25/01/2022
		241,10	3,12	244,22	

L'Agente contabile Sig.ra Loretta Baldo ha provveduto al riversamento in tesoreria giusta quietanza n. 78 del 25/01/2022 del Tesoriere comunale Banco BPM Spa – Filiale di Costa Volpino.

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