



# COMUNE DI ROGNO

*Provincia di Bergamo*

Verbale n. 9 del 06/04/2023

## ***VERBALE DELLA VERIFICA DELLE GESTIONI DEGLI AGENTI CONTABILI*** ***4^ trimestre 2022***

Il giorno **06 aprile 2023**, il sottoscritto Dr. Roberto Biondo, Revisore dei Conti del Comune di Rogno procede alla verifica della gestione degli agenti contabili per il trimestre: **01.10.2022 – 31.12.2022** 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>	500,00
<b>Fondo disponibile di cassa al 30.09.2022</b>	<b>713,29</b>
pagamenti effettuati dal 01.10.2022 al 31.12.2022 (buoni dal n. 38 al n. 52 )	- <b>488,87</b>
<b>Fondo disponibile di cassa al 31.12.2022</b>	<b>224,42</b>
RIMBORSO BOLLETTE 2-3-4 TRIM. 2022 - Mandati dal n. 196 al 210 31.01.2023	<b>1.275,58</b>
<b>totale</b>	<b>1.500,00</b>
Rimborso dell'Economista della disponibilità 2022 Rev. 185 del 31.01.2023	<b>1.500,00</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 4° trimestre 2022 è stato approvato come da determinazione del Responsabile del Servizio finanziario n. 22 del 31.01.2023.

## 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 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 quarto trimestre non sono stati utilizzati bollini per autentiche.

	<i>Disponibilità di cassa</i>	-	-	<b>422,94</b>	
01/10/2022	3.337	521,76	10,40	532,16	422,94
15/10/2022	-	717,42	12,74	730,16	-
01/11/2022	3693-3694	347,32	8,58	355,90	1.262,32
15/11/2022	-	460,40	9,88	470,28	-
01/12/2022	4.088	478,28	10,14	488,42	355,90
15/12/2022	4.174	326,10	5,20	331,30	470,28
31/12/2022		-	-	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>2.851,28</b>	<b>56,94</b>	<b>3.331,16</b>	<b>2.511,44</b>

La somma di € 819,72 (differenza tra incassi e versamenti) è stata versata in Tesoreria in data 05.01.2023 con quietanze n. 18 e 19.

### 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 € 110,40 versati al Tesoriere Comunale in data 05/01/2023 con quietanza n. 20.

L'agente contabile ha altresì incassato € 27,00 per diritti di passaggio giornalieri silvo pastorali (VASP) versati in data 23/12/2022 quietanza n. 4288 presso la tesoreria comunale.

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 01/10/2022 l'agente contabile disponeva di n. 725 tessere dell'acqua, registrando un scarico di n. 20 tessere nel 4 trimestre 2022, incassando la somma di € 645,00, di cui € 170,00 per cauzione versati al Tesoriere con quietanze n. 4120 del 06/12/2022 e n. 22 del 05/1/2023 rispettivamente di € 80,00 e € 20,00 relative alla cauzione della tessera, n. 4119 del 06/12/2022 e n. 21 del 05/1/2023 rispettivamente di € 475,00 e € 70,00 relative al consumo dell'acqua ( di € 100,00 per consumo nuove tessere e € 545,00 per ricarica tessere in uso). Al 31.12.2022 residuano n. 705 tessere dell'acqua.

### 1.4 Segreteria

Nel 4° trimestre 2022 l'agente contabile per la segreteria, Sig.ra Loretta Baldo, ha incassato la somma di € 231,22 di cui € 3,12 per diritti di segreteria e € 228,10 per diritti di rogito.

nr. Rep	data contratto	diritti rogito	diritti segreteria
789	03.10.2022	228,10	3,12
totale		228,10	3,12

La somma di € 231,22 per diritti di rogito e di segreteria incassati nel quarto trimestre 2022, è stata versata al Tesoriere comunale, con quietanze n. 159 del 26.01.2023 di € 228,10 e n. 160 del 26.01.2023 di € 3,12.

(Il numero di rep. 788 non ha generato movimenti finanziari da parte dell'agente contabile).

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 Finanziario.

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