

Il Revisore unico dei conti



*Verbale n° 7
del 28 ottobre
2016*

Comune di SANT'AGNELLO

L'anno 2016, il giorno 28 del mese di ottobre alle ore 10,30 presso la sede municipale, è presente il Revisore Unico dei Conti del Comune di Sant'Agnello nella persona del dott. Carmine Cocchiarella, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 22 del 10/06/2016

Alla riunione sono anche presenti:

- il Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Sant'Agnello, Funzionario Responsabile della IV unità, Dott. Mariano Aversa;
- il dott. Flavio Cesarano rappresentante della Cariparma – Tesoriere Comunale

L'Ordine del Giorno della seduta prevede:

- VERIFICA DI CASSA AL 30/09/2016
- VERIFICA DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI AL 30/09/2016

Il Revisore dei Conti ha proceduto, insieme al ragioniere dell'Ente, Dott. Mariano Aversa, nonché al dott. Flavio Cesarano in rappresentanza della Cariparma – Tesoriere C.le - alla verifica di cassa al 30/09/2016 del Comune di Sant'Agnello.

Di tale verifica è stato redatto apposito verbale, il quale viene allegato al presente atto formandone parte integrante e sostanziale.

Nel corso della verifica è stata effettuata la riconciliazione delle risultanze contabili del Tesoriere con quelle dell'Ente e della Banca d'Italia

Alle ore 12.30 non essendoci null'altro da esaminare il Revisore dei Conti dichiara chiusa la seduta relativamente al primo punto punto dell'ordine del giorno.

Si passa al secondo punto posto all'ordine del giorno.

1) Il Revisore dei Conti si reca presso l'ufficio economato. Acquisisce agli atti la determina di nomina dell'economista comunale nella persona della sig.ra Veniero Maria, e verifica le operazioni effettuate nel trimestre preso in considerazione (luglio, agosto e settembre 2016). Dalla verifica risulta la correttezza delle registrazioni contabili e la conformità di tali registrazioni al rendiconto finale.

Si allega altresì copia determina di incarico e copia del registro operazioni effettuate.

2) Il Revisore si reca presso l'ufficio dei lavori pubblici per verificare la situazione dell'agente contabile addetto alla riscossione dei diritti di segreteria cimiteriali. Dalla verifica si riscontra che il sig. Capodilupo Salvatore esercita l'attività di agente contabile di fatto (sprovvisto di atto di nomina). Pertanto si invita il responsabile della VI unità a regolarizzare la nomina. Dalla verifica risulta la correttezza delle registrazioni contabili e la conformità di tali registrazioni al rendiconto finale.

Si allega al presente verbale copia delle operazioni eseguite.

3) Il Revisore si reca presso l'ufficio anagrafe per verificare la situazione dell'agente contabile addetto alla riscossione dei diritti di segreteria di stato civile e anagrafe. Dalla verifica si riscontra che la sig.ra Russo Giovanna esercita l'attività di agente contabile di fatto (sprovvista di atto di nomina). Pertanto si invita il responsabile della VII unità a regolarizzare la nomina. Dalla verifica effettuata non è stato possibile verificare la tenuta della contabilità per mancanza di documentazione atta a dimostrare le avvenute operazioni. Si invita a provvedere a dotarsi di registri cartacei od informatici che consentano una verifica dell'agente contabile.

4) Il Revisore si reca presso il Comando di Polizia Municipale per verificare la situazione dell'agente contabile addetto alla riscossione dei proventi dei parcometri, delle tessere MSC, e Park card. Dalla verifica si riscontra che la sig.ra Gargiulo Cristiana esercita l'attività di agente contabile di fatto (sprovvista di atto di nomina). Pertanto si invita il responsabile della III unità a regolarizzare la nomina. Dalla verifica risulta la correttezza delle registrazioni contabili e la conformità di tali registrazioni al rendiconto finale.

Si allega al presente verbale copia delle operazioni eseguite.

Dall'analisi delle operazioni effettuate e dei conseguenti flussi monetari il Revisore invita l'Amministrazione a dotarsi degli strumenti informatici (POS, PAGO PA, etc.) che possano limitare l'uso del contante all'interno della struttura comunale, soprattutto in riferimento alle operazioni eseguite all'interno del Comando di Polizia Municipale.

Il Revisore dei Conti invita il Responsabile del Servizio Finanziario a comunicare gli altri agenti contabili del Comune di Sant'Agnello che hanno la gestione dei beni a valore (buoni carburante, buoni mensa dipendenti, buoni mensa scolastici, voucher sociali, etc.). Nella prossima verifica si procederà al riscontro presso gli stessi della correttezza della tenuta delle operazioni effettuate.

Alle ore 14.30 non essendoci null'altro da esaminare il Revisore dei Conti dichiara chiusa la seduta.

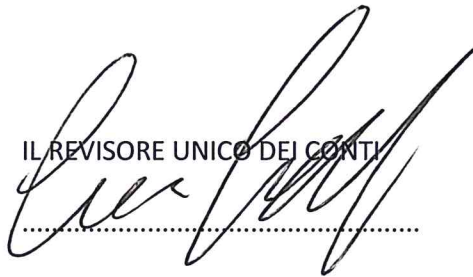
Letto, confermato, sottoscritto.

Il presente verbale, redatto e sottoscritto in quadruplica copia, viene trasmesso al protocollo comunale che, dopo la prescritta protocollazione e apposizione dei visti di presa visione del Sindaco e del Segretario Comunale, ne curerà l'inoltro:

Al Segretario Comunale;

Al Responsabile del Servizio Finanziario.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI



Per presa visione:

Il Sindaco

Il Segretario Comunale

