

Il Revisore unico dei conti



*Verbale n° 4
del 02 marzo
2017*

Comune di SANT'AGNELLO

L'anno 2017, il giorno 2 del mese di marzo alle ore 09,00 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;

L'Ordine del Giorno della seduta prevede:

- VERIFICA DOCUMENTAZIONE PRELIMINARE AL RENDICONTO 2016

Il Revisore dei Conti continua la verifica della documentazione come da verbale n. 2.

Procedere ad esaminare gli atti della II unità organizzativa del Comune di Sant'Agnello, inerente i pagamenti e le riscossioni verificatesi nell'anno 2016.

Relativamente ai mandati sorteggiati per la II unità si rileva:

mandato n. 107 del 08/02/2016: il pagamento si riferisce alla concessione di un contributo all'Associazione culturale "Le Muse" per manifestazioni natalizie 2015. Esiste delibera di Giunta comunale n. 148 del 04/12/2015 di accoglimento dell'istanza presentata dall'associazione, determina di impegno di spesa n. 37 del 22/12/2015 e successiva determina di liquidazione n. 1 del 20/01/2016. Le determine e la delibera sono corredate dai prescritti pareri. Non si è rinvenuto nella documentazione lo statuto dell'associazione. Il Revisore procede alla verifica del rendiconto presentato per € 9.012,31, corredato da fatture e ricevute di pari importo. In merito alla fattura n. 15/3671 del 30/12/2015 della ditta E.S. Elettroforniture s.r.l. con la quale l'associazione ha acquistato 5 proiettori LED, si chiede al Responsabile della II unità di relazionare sull'avvenuta consegna del materiale all'ente comunale, o di specificare le ragioni che hanno determinato la mancata consegna. In alternativa, trattandosi di bene durevole, l'associazione avrebbe dovuto rendicontare soltanto la quota di ammortamento annuo.

mandato n. 254 del 02/03/2016: il pagamento si riferisce alla concessione di un contributo all'Associazione "Pensogiovane" per organizzazione di corsi di inglese. Esiste delibera di Giunta comunale n. 149 del 5/12/2014 di accoglimento di una istanza presentata dall'associazione, successiva determina di impegno n. 42 del 15/12/2014 corredata dai prescritti pareri e determina di liquidazione n. 127 del 26/02/2016 del funzionario responsabile. A tal proposito il Revisore dei conti rileva la non corretta imputazione a bilancio della spesa prevista. L'impegno di spesa è stato assunto sul capitolo a competenza dell'anno 2014, le attività sono state svolte con inizio dal 11/03/2015 ed il rendiconto risulta essere stato presentato a gennaio 2016. Viene esaminato il rendiconto presentato per € 4.500,00, corredato dalle fatture e dalle ricevute. A tal proposito il Revisore rileva che le ricevute di lavoro occasionale allegate al rendiconto sono tutte prive del prescritto bollo. Si invita pertanto il Responsabile della II unità a far provvedere alla regolarizzazione delle stesse presso l'Agenzia delle Entrate ed a far pervenire comunicazione in merito all'avvenuto adempimento.

mandato n. 406 del 12/04/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di contributo a contrasto della povertà in favore di cittadino indigente. Esiste regolare determina di impegno e liquidazione di spesa. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016.

mandato n. 516 del 21/04/2016: il pagamento si riferisce alla gestione della refezione scolastica del mese di marzo 2016. Non risulta essere stata prodotta nessuna documentazione dal Responsabile della II unità. Si invita lo stesso a provvedere con urgenza alla trasmissione di tutta la documentazione inerente il pagamento indicato.

mandato n. 740 del 15/06/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di una fattura per ricovero cani randagi. Esiste regolare determina di impegno e liquidazione di spesa. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Sugli atti sono stati correttamente espressi i prescritti pareri.

mandato n. 960 del 27/07/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di un contributo ad una associazione per aver effettuato un corso di inglese presso la locale scuola. Esiste regolare delibera di Giunta comunale n. 102/2015 e determina di impegno e liquidazione di spesa. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Sugli atti sono stati correttamente espressi i prescritti pareri. Viene esaminato il rendiconto presentato corredato da fatture per un importo pari ad € 3.000,00.

mandato n. 1037 del 22/08/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione della fattura elettronica n. 4 del 27/07/2016 relativa al compenso portavoce del Sindaco mese di luglio 2016. Esiste regolare delibera di Giunta comunale n. 12/2014 di atto di indirizzo per nomina del portavoce, determina di impegno e liquidazione della spesa. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Sugli atti sono stati correttamente espressi i prescritti pareri.

mandato n. 1326 del 07/11/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di un contributo ad una associazione per manifestazione "Ferragosto al centro storico" per € 6.000,00. Esiste regolare delibera di Giunta comunale n. 85/2016 con la quale si accoglie la richiesta dell'associazione. Si esaminano le determinazioni di impegno e liquidazione del contributo. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Sugli atti sono stati correttamente espressi i prescritti pareri. Viene esaminato il rendiconto presentato corredato da fatture per un importo pari ad € 8.880,57.

mandato n. 1442 del 18/11/2016: il pagamento si riferisce alla liquidazione di un contributo ad una associazione per manifestazione "Mostra mercato prodotti tipici Fontanelle" per € 15.000,00. Esiste regolare delibera di Giunta comunale n. 84/2016 con la quale si accoglie la richiesta dell'associazione. Si esaminano le determinazioni di impegno e liquidazione del contributo. Viene verificata la corretta imputazione del pagamento al bilancio 2016. Sugli atti sono stati correttamente espressi i prescritti pareri. Viene esaminato il rendiconto presentato corredato da fatture per un importo pari ad € 26.729,74.

reversale n. 218 del 15/03/2016: l'incasso si riferisce ai versamenti pervenuti sul conto corrente postale 22995807 per la vendita di abbonamenti per l'utilizzo della struttura sportiva di via Cocumella. Si riscontra la regolarità tra quanto incassato e quanto iscritto sull'estratto conto postale.

reversale n. 487 del 27/05/2016: l'incasso si riferisce alla restituzione da parte del Comune di Sorrento della quota non utilizzata negli anni pregressi per attività sociali inerenti il Piano sociale di zona. Dette somme erano state corrisposte al Comune di Sorrento fino al 31/12/2014 e perfezionate e scadute alla data del 1 gennaio 2015. Le reversali sono a copertura di sospesi di entrate registrate dal Tesoriere per un totale di € 69.373,42.

reversale n. 1158 del 28/09/2016: l'incasso si riferisce al trasferimento da parte dello Stato del 5 per mille per un importo pari ad € 748,42. La reversale è a copertura del sospeso di entrata registrato dal Tesoriere in data 24/05/2016.

reversale n. 1206 del 18/10/2016: l'incasso si riferisce alla restituzione da parte del Comune di Sorrento della quota non utilizzata negli anni pregressi per attività sociali inerenti il Piano sociale di zona. Dette somme erano state corrisposte al Comune di Sorrento fino al 31/12/2014 e perfezionate e scadute alla data del 1 gennaio 2015. Le reversali sono a copertura di sospesi di entrate registrate dal Tesoriere per un totale di € 99.928,54.

Dalla verifica eseguita sugli atti della II unità organizzativa, in relazione alla concessione di contributi alle associazioni per manifestazioni di vario tipo, il Revisore rileva che sarebbe

opportuno che l'Amministrazione comunale procedesse ad adeguare il proprio regolamento per la concessione di contributi e vantaggi economici, inserendo nello stesso le modalità indicate dall'art. 12 della legge 241/90, indicando la predeterminazione dei criteri e delle modalità cui attenersi, al fine di rispettare i principi di trasparenza e di correttezza dell'azione amministrativa.

Il Revisore continuerà la verifica della documentazione relativa alla III e IV unità nella prossima seduta dando preavviso al funzionario responsabile della stessa.

Alle ore 13.30 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