

Il Revisore unico dei conti



*Verbale n° 1
del 3
gennaio
2018*

Comune di SANT'AGNELLO

L'anno 2018, il giorno 3 del mese di gennaio alle ore 10,00 presso il Comune di Sant'Agnello 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 è presente 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 agenti contabili interni anno 2017

Il Revisore dei Conti, a seguito della nota prot. 21914 del 29/12/2017 del Responsabile del Servizio Finanziario con la quale si preannuncia ai responsabili degli uffici la verifica dei conti degli agenti contabili interni prevista per oggi 3/1/2018, inizia la suddetta verifica recandosi presso il Comando di Polizia Locale. E' presente il Comandante dott. Aniello Gargiulo che rilascia in copia il decreto di nomina degli agenti contabili della propria unità n. 5 del 16/11/2016.

Il Revisore dei Conti procede alla verifica degli incassi relativi alla gestione delle park card annuali, degli incassi dai parcometri comunali, e degli incassi delle tessere della palestra MSC.

Relativamente agli incassi delle park card comunali il Revisore a campione verifica gli incassi dei mesi di aprile (€ 31.580,00) ed ottobre 2017 (€ 3.280,00) verificando la corrispondenza tra quanto indicato alla voce incassi e quanto effettivamente versato in Tesoreria comunale.

Relativamente agli incassi delle tessere della palestra MSC il Revisore a campione verifica gli incassi dei mesi di gennaio (€ 2.400,00) e dicembre 2017 (€ 770,00) verificando la corrispondenza tra quanto indicato alla voce incassi e quanto effettivamente versato in Tesoreria comunale.

Relativamente agli incassi dei parcometri comunali il Revisore a campione verifica gli incassi dei mesi di giugno (€ 17.643,65) e luglio 2017 (€ 16.302,65) verificando la corrispondenza tra quanto indicato alla voce incassi e quanto effettivamente versato in Tesoreria comunale.

Per quanto riguarda la verifica dei buoni carburante (giacenza iniziale, carichi, scarichi e giacenza finale), considerato che il dipendente agente contabile sig. Maresca Antonio è in ferie, il Revisore dei Conti predispose un prospetto e incarica il Responsabile del servizio finanziario di acquisire la documentazione per effettuare la verifica.

Successivamente il Revisore dei Conti si reca presso l'ufficio lavori pubblici al fine di verificare l'agente contabile addetto alla riscossione dei diritti di segreteria delle pratiche cimiteriali.

E' presente il dipendente Mario Langella, il quale riferisce che sia il responsabile dell'ufficio (ing. Antonio Provisiero) che il dipendente addetto alla riscossione (sig. Salvatore Capodilupo) sono entrambi assenti (il primo perchè a regime part-time, il secondo perchè in ferie).

Il Revisore dei conti prende atto che alla data odierna non è stato ancora nominato ufficialmente l'agente contabile interno, per cui il sig. Salvatore Capodilupo deve intendersi quale agente contabile di fatto.

Il sig. Mario Langella consegna la documentazione relativa agli incassi e versamenti in Tesoreria eseguiti nell'anno 2017. Dalla verifica risulta che sono stati utilizzati n. 134 diritti di segreteria del valore unitario di € 5,16. L'incasso complessivo è pari ad € 691,44. I versamenti in Tesoreria sono stati tutti effettuati tranne quello del mese di dicembre. Il Revisore invita il sig. Capodilupo a versare quanto in suo possesso entro i termini stabiliti dal Regolamento di contabilità.

Successivamente si procede al riscontro dei diritti ancora in possesso dell'agente contabile di fatto. La giacenza iniziale è di 450, i diritti utilizzati sono 134, la giacenza finale è pari a 316. Non essendo presente l'interessato non è stato possibile verificare se effettivamente la giacenza finale di diritto coincide con i diritti in possesso di fatto all'interessato. Il Revisore invita pertanto l'interessato a fornire riscontro sulla esatta giacenza finale dei diritti di segreteria incaricando il Responsabile del servizio finanziario di acquisire la documentazione necessaria al controllo.

Successivamente il Revisore dei conti si reca presso l'ufficio anagrafe per eseguire la verifica dell'agente contabile addetta alla riscossione dei diritti di segreteria e per il rilascio delle carte di identità. Viene

consegnato da parte del Responsabile dell'unità il decreto di nomina n. 1 del 17/10/2017 dell'agente contabile interno sig.ra Russo Giovanna.

La sig.ra Russo Giovanna consegna la documentazione relativa agli incassi mensili ed ai corrispondenti versamenti presso la Tesoreria comunale. I versamenti in Tesoreria sono stati tutti effettuati tranne quello del mese di dicembre. Il Revisore invita la sig.ra Russo a versare quanto in suo possesso entro i termini stabiliti dal Regolamento di contabilità.

Per quanto riguarda la verifica dei diritti di segreteria e delle carte di identità (giacenza iniziale, carichi, scarichi e giacenza finale), considerato che la dipendente agente contabile sig.ra Russo non ha ancora provveduto alla predisposizione di un registro di carico e scarico, il Revisore dei Conti predispone un prospetto e incarica il Responsabile del servizio finanziario di acquisire la documentazione per effettuare la verifica.

Successivamente il Revisore dei conti si reca presso l'ufficio dell'economista comunale per eseguire la verifica dell'agente contabile interno sig.ra Maria Veniero.

Relativamente alla verifica dell'economista comunale si procede ad eseguire il riscontro del IV trimestre 2017, in quanto i trimestri precedenti sono stati già verificati. I pagamenti eseguiti nel trimestre sono pari ad € 588,33. Il Revisore procede a campione a verificare il pagamento del bollo auto per € 57,97, la fornitura dei quotidiani del mese di ottobre 2017 per € 73,00, ed € 88,00 per copie eliografiche, riscontrando l'esattezza delle operazioni.

Si procede alla verifica finale della cassa economato che è pari ad € 911,67. La stessa coincide con la giacenza finale del trimestre rilevata dalle scritture contabili.

Il Revisore dei conti rinvia ad una successiva seduta la verifica relativa agli incassi della tassa occupazione del suolo pubblico degli spuntisti del mercato settimanale, unitamente alla verifica di quanto richiesto nel presente verbale.

Il Revisore dei conti invita il Responsabile della VI unità a provvedere ad ufficializzare la nomina dell'agente contabile in servizio presso il proprio ufficio. Invita altresì tutti gli agenti contabili interni a predisporre e trasmettere entro il 31 gennaio al Responsabile del servizio finanziario il prescritto modello 21 relativo all'anno 2017.

Alle ore 13,50 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
f.to Carmine Cocchiarella

.....

Per presa visione:

Il Sindaco

Il Segretario Comunale