



COMUNE DI GENOLA

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI ED ESTERNI QUARTO TRIMESTRE 2023 VERBALE N. 3/2024/A

Il giorno 27 febbraio 2024, presso la sede Municipale dell'Amministrazione Comunale di Genola in Via Roma 25, il Revisore dei Conti del Comune, Dott. Cavallo Claudio con l'intervento del Responsabile dei servizi finanziari e contabili, ha provveduto alla verifica della gestione del servizio degli agenti contabili interni di cui all'art. 233 del D.Lgs. 267/2000, in conformità a quanto disposto dall'art.223 del D.Lgs. 267/2000 e dal regolamento di Contabilità dell'ente.

Premesso che

a) Il Regolamento di Economato è stato approvato dal Consiglio con verbale di deliberazione n. 5 del 13.04.2007 e che con la delibera di Giunta n. 55 del 28.06.2021, è stato individuato nella persona della dipendente BALBONI Debora, il responsabile del servizio Economato e come Vice economo la dipendente Riorda Raffaella ed è stato deliberato di anticipare all'economo al primo del mese di ogni trimestre, la somma di € 5.000,00.

b) il servizio di riscossione interna ed esterna è stato affidato ai seguenti riscuotitori interni con apposito provvedimento:

1. Sig.ra RIORDA Raffaella - delibera G.C. n. 88 del 07.12.2004

- Riscossione diritti di affissione manifesti non commerciali dal 1° gennaio 2005.

2. Sig. MASSANO CLAUDIO – Agente contabile interno – Delibera G.M. 102 del 23/12/2019

- Riscossione proventi peso pubblico

3. Sig. MASSANO Marco – Agente contabile esterno – Delibera G.C. n.14 del 30/01/2023

- Riscossione proventi per utilizzo Palazzetto dello Sport, campo da tennis e di calcio

4. Signora AVICO EMANUELA – Agente contabile interno – Delibera GM n. 12 del 25/03/2015

- Riscossione vendita libri – “L’ala che non c’è più”

5. Sig. AVICO EMANUELA - Delibera G.C. n. 36 del 27.04.2018

- Riscossione Diritti di Segreteria
- Riscossione Diritti per Carte di Identità
- Riscossione Proventi per Rimborso Stampati
- Riscossione per Fornitura e posa numerazione civica

attesta quanto segue

1. Servizio Economato.

Agente contabile: Balboni Debora

Alla data del 31/12/2023 risultano in cassa dell’economato € 163,22 rispetto all’importo a disposizione di euro 185,54 residuali al termine del terzo trimestre 2023 e sommati ad un prelevamento di € 200,00, in quanto sono stati effettuati 4 pagamenti per € 222,32. I documenti giustificativi dei versamenti risultano regolari.

Con determina n. 22 del 29/12/2023 del Responsabile Finanziario è stato approvato il rendiconto economale del quarto trimestre 2023 ed è stata reintegrata la somma di anticipazione fondo di economato.

2. Riscuotitori interni ed esterni

a) Riscossione diritti di affissione manifesti non commerciali

Agente Contabile interno: RIORDA Raffaella

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 0,00 e corrisponde a quanto risulta dal totale del giornale di cassa. La riscossione dei diritti avviene ormai interamente tramite il sistema elettronico del PagoPa.

Il denaro, prima del versamento, viene conservato presso una piccola cassetta chiusa all’interno di mobile anch’esso chiuso dell’Ufficio Tributi.

Alla data del controllo, risultano effettuate per il trimestre n. 0 bollette L’utilizzo del bollettario avviene attraverso l’uso di personal computer.

b) Diritti di Segreteria

Agente Contabile interno: Avico Emanuela

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 4,94 e corrisponde a quanto risulta dal totale del giornale di cassa.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n. 2753-2765/2023 e 139/2024.

Il denaro, prima del versamento, viene conservato presso la cassaforte dell'Ufficio Anagrafe.

c) Diritti di Stato Civile

Ai sensi del D.P.R. n.396/2000 che disciplina il Nuovo Ordinamento dello Stato Civile, non sono più previsti i diritti sul rilascio di certificati ed estratti. Ne deriva pertanto che non si incasserà più nulla in tal senso.

d) Diritti per Carte di Identità

Agente Contabile interno: Avico Emanuela

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 413,06 e corrisponde a quanto risulta dal totale del giornale di cassa.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n. 2754-2755-2766-2767/2023 e 140-141/2024.

Il denaro, prima del versamento, viene conservato presso la cassaforte dell'Ufficio Anagrafe.

La somma versata relativa alle carte di identità elettroniche corrisponde alle registrazioni presenti nel registro informatico all'interno del software dei Servizi Demografici.

e) Proventi per rimborso stampati

Agente Contabile interno: Avico Emanuela

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 0,00 in quanto nulla è stato incassato.

Il denaro, prima del versamento, viene conservato presso la cassaforte dell'Ufficio Anagrafe.

f) Proventi per fornitura e posa numerazione civica

Agente Contabile interno: Avico Emanuela

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 0,00 in quanto nulla è stato incassato.

g) Diritti di Peso Pubblico

Agente Contabile interno: MASSANO Claudio

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 674,10 per 290 pesate.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n. 2196-2757/2023 e 7/2024.

Il denaro, prima del versamento, viene conservato presso la cassaforte dell'Ufficio Anagrafe.

Dalla data del 7 agosto 2008 è entrato in funzione il nuovo peso pubblico che richiede l'utilizzo di moneta corrente anziché di gettoni; pertanto, non essendoci più vendita di gettoni, non saranno più emesse ricevute. Un software apposito permette il controllo dell'importo inserito nel Peso pubblico. Il conteggio dell'importo corrisponde a quanto risulta sulle distinte riepilogative mensili stampate presso il peso pubblico con le diminuzioni corrispondenti alle pesate effettuate per le prove di corretto funzionamento.

h) Proventi da violazioni all'art.208 del Codice della Strada

Dal 2006 il servizio di Polizia Locale è stato trasferito all'Unione del Fossanese e dalla stessa data i proventi vengono gestiti dall'Unione stessa.

i) Proventi da tassa giornaliera R.S.U. e da canone occupazione suolo pubblico su aree adibite a sosta prolungata ambulanti

Dalla data del 26 luglio 2014 le aree adibite per sosta prolungata per il mercato degli ambulanti non sono state più utilizzate.

l) Proventi per utilizzo Palazzetto dello Sport

Agente Contabile esterno: MASSANO Marco (per conto dell'Associazione sportiva Giovanile Genola 05 A.S.D., affidataria in appalto del servizio di gestione dell'impianto sportivo dal 01/07/2023 al 30/06/2026)

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 500,00 e corrisponde a quanto risulta dal totale di n. 12 ricevute emesse con bollettario dal n. 160 al n. 171.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n.2762-2763/2023 e 136-137-138/2024.

Il denaro, prima del versamento, viene conservato dall'agente contabile sopracitato.

Alla data del 30/09/2023 risulta in carico n. 1 bollettario sviluppato su n.50 fogli, preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

m) Proventi per utilizzo campo da tennis – calcetto - volley

Agente Contabile esterno: MASSANO Marco (per conto dell'Associazione sportiva Giovanile Genola 05 A.S.D., affidataria in appalto del servizio di gestione dell'impianto sportivo dal 01/07/2023 al 30/06/2026)

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 0,00 poiché nulla è stato incassato.

Alla data del 31/12/2023 risulta in carico n.1 bollettario sviluppato su n. 50 fogli, preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

n) Proventi per utilizzo campo da calcio

Agente Contabile esterno: MASSANO Marco (per conto dell'Associazione sportiva Giovanile Genola 05 A.S.D., affidataria in appalto del servizio di gestione dell'impianto sportivo dal 01/07/2023 al 30/06/2026)

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 0,00 in quanto non vi sono stati incassi per l'utilizzo del campo.

Alla data del 31/12/2023 risulta in carico n. 1 bollettario sviluppato su n. 50 fogli preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

o) Proventi da vendita del libro "L'ala che non c'è più"

Agente Contabile interno: Avico Emanuela

Il saldo di cassa al 31/12/2023 relativo al 4° trimestre 2023 ammonta ad € 0,00.

Alla data del 31/12/2023 risulta in carico n.1 bollettario sviluppato su n.100 fogli ciascuno, dal n. 151 al n.200, preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

3. **Consegnatari dei beni.**

a) Beni Immobili

Consegnatario generale: Battistino Bruno - Tecnico Comunale e Responsabile Lavori pubblici

L'inventario dei beni immobili è stato aggiornato e approvato con delibera di Giunta Comunale n. 33 del 03/04/2023 ed il valore attuale ammonta ad un totale generale di euro 10.965.582,71.

Le immobilizzazioni sono così suddivise € 20.772,03 per Immobilizzazioni immateriali, € 3.701.304,70 per Immobilizzazioni Demaniali (di cui € 232.496,81 per terreni demaniali), € 6.232.920,10 per Beni immobili non demaniali ed euro 849.197,10 per terreni non demaniali.

b) Beni Mobili

Consegnatario generale: A far data dal 01/01/2022 Riorda Raffaella - Responsabile Finanziario del Comune di Genola nominata con Delibera di Giunta Comunale n. 109 del 20/12/2021.

L'inventario dei beni mobili secondo le modalità del D.Lgs 267/2000 è stato aggiornato con la delibera sopracitata ed il valore totale residuo dei beni Mobili ammonta ad € 161.388,78 così suddivisi:

Mezzi di trasporto	€ 39.772,00
Mobili e arredi	€ 26.255,56
Impianti e macchinari	€ 39.276,82
Attrezzature	€ 45.401,57
Macchine per ufficio	€ 0,00
Hardware	€ 4.610,32

Altri beni materiali € 6.072,51

Dal 1997 la gestione dell'inventario è informatizzata.

e prende atto infine

che il presente verbale viene redatto in due esemplari originali e previa lettura ed approvazione di tutti gli interventi, sottoscritti come appresso.

IL REVISORE DEL CONTO

(Cavallo Dott. Claudio)



IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

(BALBONI Debora)

