



COMUNE DI GENOLA

VERBALE DI VERIFICA TRIMESTRALE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DEGLI AGENTI CONTABILI INTERNI ED ESTERNI QUARTO TRIMESTRE 2025 VERBALE N. 3/2026/A

Il giorno 26/01/2026, 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.C. 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. Sig. MANA ALESSIA – Delibera G.C. n. 25 del 25/03/2025

- Riscossione proventi per rilascio CI e CIE

attesta quanto segue

1. Servizio Economato.

Agente contabile: Balboni Debora

In data 17/10/2025 è stato effettuato un prelevamento in contanti dal c/c economale nr. 40128587 di € 300,00. Alla data del 31/12/2025 risultano in cassa dell'economato € 231,42 rispetto all'importo a disposizione di euro 167,14 residuale del terzo trimestre 2025 sommato all'importo prelevato di € 300,00, in quanto sono stati effettuati n.7 pagamenti per € 235,72. I documenti giustificativi dei versamenti risultano regolari.

Con determina n. 27 del 29/12/2025 del Responsabile Finanziario è stato approvato il rendiconto economale del quarto trimestre 2025 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 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 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 contante, quando esistente, veniva 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: Mana Alessia dal 01/04/2025

Il saldo di cassa al 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 ammonta ad € 3,12 e corrisponde a quanto risulta dal totale del giornale di cassa.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n. 2906/2025 (per la quota parte di € 1,56), n. 2909/2025 (per la quota parte di € 0,78) e n. 12/2026.

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: Mana Alessia dal 01/04/2025

Il saldo di cassa al 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 ammonta ad € 260,88 e corrisponde a quanto risulta dal totale del giornale di cassa.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n. 2904/2025 (per la quota parte di € 100,74), n. 2905/2025 (per la quota parte di € 29,70), n. 2907/2025 (per la quota parte di € 50,37), n. 2908/2025 (per la quota parte di € 14,85), n. 10 e n. 11/2026.

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) Diritti di Peso Pubblico

Agente Contabile interno: MASSANO Claudio

Il saldo di cassa al 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 ammonta ad € 936,90 per 395 pesate documentate.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con le reversali n. 2783-2784/2025 e 9/2026.

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.

f) 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.

g) 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.

h) 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 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 ammonta ad € 0,00 poiché nulla è stato incassato.

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

Alla data del 31/12/2025 risulta in carico n. 1 bollettario sviluppato su n.50 fogli, preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

i) Proventi per utilizzo campo da tennis – calcetto – beach 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 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 ammonta ad € 1.168,00 e corrisponde a quanto risulta dal totale di n. 35 registrazioni del bollettario sviluppato su n. 50 fogli, preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

L'incasso complessivo di € 1.168,00 è la sommatoria di € 489,00 relativi al mese di giugno 2025, di € 305,50 relativi al mese di luglio 2025, € 171,00 relativi al mese di agosto 2025 ed € 202,50 relativi al mese di settembre 2025.

Detta somma è stata regolarmente versata in Tesoreria Comunale con la reversale n. 2777/2025.

Alla data del 31/12/2025 risulta in carico n.1 bollettario sviluppato su n. 50 fogli, preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

l) 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 31/12/2025 relativo al 4° trimestre 2025 ammonta ad € 0,00 in quanto non vi sono stati incassi per l'utilizzo del campo.

Alla data del 31/12/2025 risulta in carico n. 1 bollettario sviluppato su n. 50 fogli preventivamente timbrato dall'Ufficio Servizi Finanziari.

3. Consegnatari dei beni.

L'inventario dei beni immobili e mobili è stato aggiornato e approvato con delibera di Giunta Comunale n. 23 del 25/03/2025 ed il valore attuale ammonta ad un totale generale di euro 12.116.221,97.

a) Beni Immobili

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

Si riepiloga per voci il valore attuale al netto del fondo di ammortamento delle seguenti categorie di beni immobili:

- Costi di ricerca e sviluppo	€	5.233,80
- Concessioni, licenze, marchi	€	466,08
- Manutenzione straord. su beni di terzi	€	2.666,67
- Infrastrutture demaniali	€	3.039.683,45
- Altri beni immobili demaniali	€	301.326,28
- Terreni demaniali	€	273.853,50
- Terreni agricoli	€	98.922,75
- Altri terreni n.a.c.	€	768.195,29
- Fabbricati ad uso scolastico	€	3.270.267,31
- Fabbricati rurali	€	87.360,00
- Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	€	41.737,72
- Opere destinate al culto	€	1.865,24
- Infrastrutture idrauliche	€	12.278,83
- Impianti sportivi	€	1.823.048,56
- Musei, teatri e biblioteche	€	688.564,32
- Fabbricati ad uso strumentale	€	1.248.644,60
- Beni immobili n.a.c.	€	301.564,49

VALORE ATTUALE COMPLESSIVO € 11.965.678,89

b) Beni Mobili

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

Il valore attuale dei beni mobili al netto del fondo di ammortamento ammonta ad € 150.543,08 suddiviso nelle seguenti categorie:

- Mobili e arredi per ufficio	€	3.502,83
- Mobili e arredi n.a.c.	€	37.118,60
- Macchinari	€	21.790,81
- Impianti	€	18.044,43
- Attrezzature sanitarie	€	5.265,56
- Attrezzature n.a.c.	€	36.874,37
- Postazioni di lavoro	€	7.193,89
- Apparati di telecomunicazione	€	6.211,22
- Hardware	€	1.110,68
- Strumenti musicali	€	2.392,33
- Altri beni materiali diversi	€	11.038,36
VALORE ATTUALE COMPLESSIVO	€	150.543,08

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)