Comune di Andria

Provincia di Barletta – Andria - Trani

Il Collegio dei Revisori

Verbale n. 19 del 03.07.2018

L'anno 2017 il giorno 3 del mese di Luglio alle ore 09,30 si è riunito il collegio dei revisori nelle persone di

Francesco Chiello Presidente

Giuseppe Ratti, Componente

Nunzio Lobaccaro Componente

nominati con delibera n. 23 del 27.07.2015 ha proceduto al controllo dei singoli agenti contabili. In particolare sono stati controllati i seguenti agenti contabili:

- 1) ECONOMATO nella persona del sig. Pasquale Loconte.
- 2) POLIZIA MUNICIPALE nella persona del Tenente Vito Campanale.

- visto lo statuto e il regolamento di contabilità;

- visto l'art. 223 del Tuel;

Considerato

che il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento, per ragioni di metodo, come meglio specificato nell'esito della verifica.

Il collegio nell'effettuare la verifica di cui all'agente contabile n. 1 Saldo contabile del registro cronologico Entrate e Uscite

Il Collegio ha preso atto che il saldo risultante alla data del 03 luglio 2018 relativo alla chiusura del giorno 02 luglio 2018 alle ore 12,30, come risulta a pagina 1396 del registro, è di € 4.489,17; tale saldo coincide con la conta fisica effettuata dallo scrivente Collegio, sotto sintetizzata:

Contanti		
Pezzi	Taglio	Importo
	€ 500,00	€
	€ 200,00	€ 0
1	€ 100,00	€ 100,00
57	€ 50,00	2.850,00
1	€ 20,00	€ 20,00
101	€ 10,00	€ 1.010,00
101	€ 5,00	€ 505,00
2	€ 2,00	€ 4,00
	€ 1,00	€
	€ 0,50	€
	€ 0,20	€ 0
1	€ 0,10	€ 0,10
1	€ 0,05	€ 0,05
1	€ 0,02	€ 0,02
	€ 0,01	€
Totale contanti		€ 4.489,17
Valori bollati		
0	€ 16,00	€ 0
0	€ 1	€ 0
0	€ 14,62	€ 0
Cassa valori		€ 0

In conformità alle disposizioni del regolamento di contabilità si dà atto delle seguenti operazioni di verifica:

Bollettari delle riscossioni al 03.07.2018:

Bollettario stadio S. Angelo dei Ricchi: Bollettario in uso n. 4 – ultima bolletta emessa n. 0197 del 19/06/2014 – bollettario ancora da utilizzare n. 5, così come risulta dal registro di carico/scarico bollettari comunali;

Bollettario stadio comunale degli Ulivi: Bollettario in uso n. 2 – ultima bolletta emessa n. 0090 del 12/02/2014 – bollettari ancora da utilizzare dal n. 3 al n. 5, così come risulta dal registro di carico/scarico bollettari comunali;

Bollettario soggiorni estivi minori: Bollettario in uso n. 1 - ultima bolletta emessa n. 18 del 03/07/2012 – bollettari da ancora utilizzare dal 2 al 5, così come risulta dal registro di carico/scarico bollettari comunali;

Bollettario soggiorni estivi anziani: Bollettario in uso n. 8 – ultima bolletta emessa n. 353 del 31/08/2006 – bollettari ancora da utilizzare dal 9 al 15, così come risulta dal registro di carico/scarico bollettari comunali;

Bollettario riscossione diritti pubbliche affissioni: Bollettario in uso n. 325 – ultima bolletta emessa n. 0161203 del 15/06/2015 – bollettari ancora da utilizzare da 326 a 360, così come risulta dal registro di carico/scarico bollettari comunali;

Bollettario diritti numeri civici (tenuto dall'Ufficio Anagrafe presso la sede di Piazza Trieste e Trento) in uso è il n. 7; l'ultima bolletta emessa è la n. 345 del 21/06/2018; risultano ancora da utilizzare i bollettari dal 8 al n. 24, così come risulta dal registro di carico/scarico.

Bollettario refezione scolastica: bollettario in uso n. 534 – ultima bolletta emessa n. 29674 del 25/06/2018 – bollettari ancora da utilizzare dal n. 535 al n. 540, così come risulta dal registro di carico/scarico bollettari comunali.

Riguardo i servizi "Palasport" e "Palestre scolastiche" rispettivamente dal 30/01/2014 e 14/05/2013, le ricevute emesse dall'Ufficio Economato sono state informatizzate.

Il Collegio a tal proposito invita l'Ufficio ad uniformare l'emissione delle ricevute, informatizzando anche i su elencati servizi ancora dotati di bollettari manuali provvedendo alla distruzione dei relativi supporti cartacei.

Il Collegio ha acquisito il prospetto riepilogativo delle spese sostenute e delle somme incassate nel periodo 01 aprile – 30 giugno 2018 dal Servizio Economato, denominato allegato "A", che resta nella disponibilità del Collegio, dal quale si rilevano analiticamente i dati relativi alla gestione di cassa con un totale di entrate di **€ 304.801,75** ed un totale di uscite di **€ 27.238,14 .**

Il Collegio, nel prendere visione dei rendiconti periodici previsti dall'art. 25 del Regolamento di contabilità per il periodo 01/04/2018 – 30/06/2018, formula le seguenti osservazioni:

- L'ammontare delle spese sostenute nel periodo coincide con il prospetto riepilogativo visionato.
- Dall'analisi dello stesso, il Collegio prende atto che, a norma del Regolamento di Contabilità Comunale, l'Economo ha provveduto a presentare alla fine di ciascun singolo mese del trimestre il rendiconto delle spese sostenute e delle somme incassate.
- Si dà atto, inoltre, che l'Ufficio Ragioneria ha disposto il ripristino delle anticipazioni effettuate dall'Economato, in conformità allo stesso Regolamento, secondo il seguente schema:
  -) ripristino relativo al rendiconto del mese di Aprile 2018: 07.05.2018;
  -) ripristino relativo al rendiconto del mese di Maggio 2018: 08/06/2018;
  -) ripristino relativo al rendiconto del mese di Giugno 2018: 03/07/2018;

Il Collegio ritiene utile evidenziare gli importi più rappresentativi sui totali delle entrate e delle spese nel periodo Aprile 2018 - Giugno 2018:

ENTRATE:

Diritti di segreteria	€ 29.612,63;
Mensa scolastica	€ 122.189,50;
Carte D'identita'	€ 76.049,44.

SPESE:

Fatture	€ 12.284,24;
Buoni bisognosi	€ 13.254,00.

Per ciò che concerne i **"Grattini parcheggio"**, il Collegio rileva che l'ultimo buono economale emesso ai rivenditori autorizzati risale alla data del 27/03/2015; l'ultimo grattino da € 0,60 consegnato al suddetto rivenditore è il n. 283.600 mentre quello da € 0,30 è il n. 284.100.

In giacenza presso l'Ufficio economato vi sono i grattini da:

- € 0,60 che riportano i numeri da n. 283.601 al n. 295.000;
- € 0,30 che riportano i numeri da n. 248.101 al n. 270.000.

Riguardo la voce **"Trasferte"** si evidenzia che a far data dal 1 novembre 2014, la spesa viene liquidata in busta paga.

L'inventario informatico dei beni mobili è aggiornato a tutto l'31/12/2017.

Il Collegio rileva infine di aver riscontrato nella chiusura giornaliera di cassa saldi alquanto elevati; pertanto invita l'Ufficio Economato, che ha una situazione logistica incompatibile con la gestione del denaro contante, a sollecitare il dirigente preposto ad individuare una soluzione tecnica che consenta una ottimale e meno rischiosa gestione in loco dello stesso.

Nelle more di quanto sopra evidenziato, il Collegio invita l'Economo ad una gestione razionale del denaro contante giornalmente incassato anche mediante versamenti più frequenti in Tesoreria.

Il collegio nell'effettuare la verifica di cui all'agente contabile n. 2 ha proceduto al conteggio dell'incasso giornaliero al 28.06.2018 al 03.07.2018 alle ore 12,00 riscontrando la somma di € 2.075,02 corrispondente alla sommatoria delle ricevute di cassa dalla n. 2702 alla n. 2749. Inoltre ha verificato, a campione, i versamenti periodici fatti nell'ultimo periodo al tesoriere, rinveniente dagli incassi delle sanzioni. Le sanzioni che non vengono incassate in contanti confluiscono sui seguenti c/c:

- n. 13457700 con un saldo al 03.07.2018 di € 82.244,29;
- n. 85795052 con un saldo al 11.04.2018 di € 42.316,96;
- n. 85795219 con un saldo al 11.04.2018 di € 102.847,20;

Dalla verifica non sembrerebbero presenti irregolarità. Il presente verbale si chiude alle ore 13,50 dopo la redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Andria lì 03.07.2018

Il Collegio dei Revisori