

Prot. 18734
del 21/12/16

DOTT. SALVATORE SEMINARA
VIA MONTEVERGINE, 14
89122 REGGIO DI CALABRIA (RC)

COMUNE DI MARINA DI GIOIOSA JONICA
PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA
VERBALE N. 41 DEL 21/12/2016 DEL REVISORE UNICO

OGGETTO: VERIFICA TRIMESTRALE AGENTI CONTABILI (III TRIMESTRE 2016 - 01/07/2016 - 30/09/2016)

L'anno duemilasedici il giorno ventuno del mese di dicembre, presso la sede del Comune di Marina di Gioiosa Jonica - Via Fratelli Rosselli, a seguito delle verifiche condotte alla presenza della Dott.ssa Tiziana Romano Responsabile del Settore Economico - Finanziario del Comune e degli Agenti Contabili interessati dalla presente verifica, il sottoscritto Revisore Unico Dott. Salvatore Seminara nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 56 del 01/10/2014 pubblicata il 09/10/2014, da atto dei seguenti adempimenti:

Visto il vigente regolamento di contabilità dell'Ente

Premesso

- che dagli atti e dalle informazioni reperite presso gli Uffici comunali, gli agenti contabili / economo dell'Ente sono i seguenti soggetti:
 - Agente contabile - Economo Municipale sig.ra Mazzaferro Miranda - nominata con determina del Settore Economico - Finanziario n. 01 del 20.01.2016;
 - Agente contabile sig.ra Marturano Rosa Anna - Ufficio Anagrafe - nominata con determina del Settore Affari Generali n. 54 del 13.04.2015 - determina del Settore Affari Generali n. 21 del 23.02.2016;
 - Agente contabile sig. Caracciolo Luigi e sig.ra Marino Adalgisa - Vigili Urbani (Tosap - Fiere e mercati - sanzioni amministrative e codice della strada) - nominati con determina del Settore Polizia Municipale n. 16 del 12.04.2016.

- Con il presente verbale si dà atto della verifica riferita agli agenti contabili sig.ra Marino Adalgisa - sig. Caracciolo Luigi.

VERIFICA AGENTI CONTABILI

Caracciolo Luigi e Marino Adalgisa - Agenti contabili - Vigili Urbani

La presente verifica riguarda il periodo dal 01/07/2016 al 30/09/2016.

a) Attività di agenti contabili – Tosap Fiere e Mercati:

Si dà atto che con la delibera di Giunta n. 1 del 12/01/2015 è stato rideterminato l'organigramma del comune con decorrenza 01.01.2015 assegnando ad altro ufficio la gestione della riscossione della Tosap fiere e mercati ed in particolare al settore economico finanziario. Tuttavia, il servizio viene gestito dalla società SOGET S.p.A. incaricata della riscossione dei tributi comunali (contratto rep. N. 1 del 27/02/2013).

b) Attività di agenti contabili - sanzioni amministrative e codice della strada

Premesso quanto segue:

- le riscossioni relative alle sanzioni amministrative e codice della strada vengono incassate di volta in volta dall'agente contabile di turno, e riportati nell'unico, apposito registro mensile.
- il registro è composto da n. 11 fogli e 22 pagine, dalla n. 1 alla n. 22 regolarmente vidimate con apposizione di una sigla e del timbro del Comune. Alla data della verifica, il libro risulta compilato fino alla pagina n. 15 e l'ultima scrittura è riferita al bollettario n. 04 e comprende le bollette fino alla n. 175. L'anno 2016 si apre con la pagina n. 16 (allegato A) ed alla data del 30/09/2016 non risulta riportata alcuna registrazione.
- gli agenti contabili riferiscono che le modalità di riscossione e riversamento sono le seguenti:
 - le somme vengono rimosse, mediante il rilascio di bolletta che è contenuta in un bollettario a madre e figlia prenumerato e vidimato;
 - una volta esaurito un bollettario, la somma riscossa, viene versata o sul conto corrente postale o direttamente presso il tesoriere e il bollettario viene scaricato sul registro in precedenza citato, con indicazione del numero delle bollette comprese e dell'importo riscosso e riversato.

Le somme rimosse dal 01/07/2016 e fino alla data del 30/09/2016 sono pari a zero.

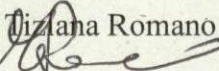
Si da atto di quanto segue:

- le somme liquide, normalmente sono regolarmente custodite nella cassaforte in dotazione;
- le somme vengono riversate con bollettino postale dall'agente e successivamente trasferite dal servizio economico finanziario sui conti del tesoriere comunale.

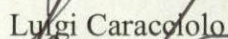
Si raccomanda comunque il rispetto di quanto previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente.

Letto e confermato, viene sottoscritto.

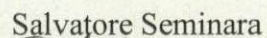
Il Responsabile del Settore Economico Finanziario

Diziana Romano


L'Agente Contabile

Luigi Caracciolo


Il Revisore Unico

Salvatore Seminara


L'Agente Contabile

Adalgisa Marino
