



COMUNE DI CARBONIA

PROVINCIA SUD SARDEGNA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -Verbale N. 10/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno quattordici del mese di febbraio in Carbonia presso la Casa Municipale alla piazza Roma civico 1, ai sensi dell'art. 234 e ss del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, alle ore 10:00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti con la presenza dei signori:

LASIO dott. Attilio, Presidente

NOCERA Francesca, Componente

PICCIAU Francesco, Componente

per procedere alla verifica della gestione dell'Economo dott.ssa Anna Tartaglione, nominata con determinazione dell'Ufficio Ragioneria n. 33 del 21.03.2011.

Il collegio, ricevuto il regolamento per il Servizio Economato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 27.01.2016, ha proceduto alla verifica dell'economo per l'intero esercizio 2018. L'esito della verifica è riepilogato nella seguente tabella:

| VERIFICA CASSA ECONOMATO AL 31.12.2018 | | |
|---|------------|-----------|
| OGGETTO | DATA | IMPORTO |
| mandato di anticipazione | 25.01.2018 | 1.250,00 |
| mandato di anticipazione | 14.02.2018 | 1.250,00 |
| mandato di anticipazione | 11.04.2018 | 12.500,00 |
| pagamenti con bollette dal n. 1 al n. 323 e buoni dal n. 1 al 103 | 2018 | 13.656,36 |
| reintegro mandato dal n. 6704 al 6720 | 22.10.2018 | 1.054,81 |
| reintegro mandato dal n. 6692 al 6703 | 22.10.2018 | 1.273,30 |
| reintegro mandato dal n. 6722 al 6735 | 22.10.2018 | 1.169,99 |
| reintegro mandato dal n. 6970 al 6974 | 29.10.2018 | 956,90 |
| reintegro mandato dal n. 6975 al 6991 | 29.10.2018 | 1.262,96 |
| reintegro mandato dal n. 6992 al 7008 | 29.10.2019 | 1.331,93 |
| reintegro mandato dal n. 7354 al 7359 | 06.11.2018 | 734,46 |
| reintegro mandato dal n. 7360 al 7370 | 06.11.2019 | 1.114,12 |
| reintegro mandato dal n. 8402 al 8409 | 03.12.2018 | 1.274,60 |
| reintegro mandato dal n. 8823 al 8837 | 10.12.2018 | 2.330,63 |
| reintegro mandato dal n. 9096 al 9103 | 10.12.2018 | 1.152,66 |
| saldo la 31.12.2018 | | 15.000,00 |

Il saldo al 31.12.2018, pari a euro 15.000, è stato regolarmente reintegrato con reversale n. 5311 del 10.12.2018.

Il collegio ha altresì proceduto ad una verifica a campione di n. 10 bollette e buoni non rilevando alcuna irregolarità.

Di seguito il riepilogo della verifica a campione:

Verifica Bollette e Buoni

| numero buono | data | numero bolletta | data | fornitore | oggetto | importo |
|--------------------|------------|-----------------|------------|--|--|---------|
| 71 | 13.08.2018 | 294 | 21.11.2018 | Marras Albino SRL | acquisto telefono cellulare per reperibilità operai cantiere | 104,55 |
| 1 | 08.01.2018 | 1 | 06.02.2018 | Cooperativa tipografica editoriale ARL | registro per carte d'identità | 110,00 |
| 69 | 26.07.2018 | 223 | 19.09.2018 | Zaccarelli Snc | materiale per cantiere comunale (sabbia, ecc.) | 121,33 |
| 26 | 09.03.2018 | 56 | 26.03.2018 | Mallocci Alessandro | acquisto toner | 50,00 |
| 72 | 16-08.2018 | 210 | 24.08.2018 | Marras Albino SRL | vaschetta recupero toner per stampante | 89,35 |
| 36 | 10.04.2018 | 77 | 20.04.2018 | Futurelettronica | acquisto n. 2 batterie ricaricabili al piombo | 26,22 |
| 44 | 14.05.2018 | 122 | 18.05.2018 | Global Service Snc | stampa copie progetti | 50,00 |
| 41 | 07.05.2018 | 155 | 12.06.2018 | Maggioli Spa | acquisto testo ufficio | 36,90 |
| autor.ne dirigente | | 176 | 17.07.2018 | Tartaglione Anna Maria | rimborso missione Cagliari Corte Conti - Tartaglione | 11,50 |
| 99 | 15.11.2018 | 312 | 07.12.2018 | Tipografia 3S di Serci Giovanni Sas | acquisto stampati e timbri per uffici comunali | 51,00 |

L'art 19 del regolamento per il Servizio Economato prevede inoltre la gestione dei fondi speciali che riguardano:

- fondi tasse di proprietà auto e automezzi comunali;
- fondi di pronto intervento destinati a cittadini indigenti;
- fondi costituiti da uffici - servizi per esigenze particolari, aventi carattere di massima urgenza e per l'utilizzo dei quali non sia previsto il pagamento di fatture;
- cauzioni depositate provvisoriamente per l'utilizzo di impianti e strutture dell'ente (teatri, impianti sportivi, ecc.) che vengono ricevute, custodite e riconsegnate agli aventi diritto (ovvero versate presso la tesoreria alla fine dell'anno);
- cauzioni depositate per l'esecuzione dei tagli di pavimentazione stradale o simili che vengono ricevute, custodite e riconsegnate agli aventi diritto (ovvero versati alla tesoreria alla fine dell'anno).

Nell'anno 2018 l'andamento della gestione delle somme per cauzioni depositate per l'esecuzione dei tagli di pavimentazione stradale è il seguente:

| GESTIONE FONDI SPECIALI | | | |
|---|---------------|-------------|-----------------|
| oggetto | utente | data | importo |
| taglio stradale | | 01.02.2018 | 191,12 |
| taglio stradale | | 04.04.2018 | 155,00 |
| taglio stradale | | 04.04.2018 | 281,42 |
| taglio stradale | | 19.04.2018 | 155,00 |
| taglio stradale | | 20.09.2018 | 198,35 |
| taglio stradale | | 28.09.2018 | 155,00 |
| taglio stradale | | 05.10.2018 | 155,00 |
| taglio stradale | | 22.10.2018 | 155,00 |
| taglio stradale | | 26.10.2018 | 214,90 |
| taglio stradale | | 16.11.2018 | 155,00 |
| taglio stradale | | 20.11.2018 | 155,00 |
| Totale incassato da restituire con reversale | | | 1.970,79 |

La reversale per la restituzione è la n. 5236 del 07.12.2018 per euro 1.970,79.

Ogni anno viene altresì predisposta una determinazione per il rinnovo delle tasse di proprietà per gli automezzi comunali alla quale segue un mandato in favore dell'economo. La determinazione è la n° 32 del 12.04.2018 per euro 5218,60. I mandati per il 2018, dal 1345 al 1349, sommano complessivamente euro 5218,60. Sono stati pagati bolli per euro 5.102,63 e la differenza, pari a euro 116,07, è stata riversata con mandato n. 5237 del 07.12.2018.

Il servizio economato ha predisposto e presentato il conto annuale nei termini di legge.

Si rileva che gli agenti contabili Riccardo Erriu (Anagrafe e Ufficio Elettorale), Gemma Furesi (Ufficio Stato Civile), Mario Cocco (Circoscrizione Cortoghiana – Bacu Abis) e Alba Petrucci (Polizia Municipale) non hanno presentato il conto annuale.

Dalla verifica dell'agente contabile Ufficio Stato Civile risulta l'assenza di un registro cronologico per la registrazione degli incassi quotidiani. Il collegio richiede l'immediata adozione dello stesso.

Il collegio stabilisce di rimandare ad una successiva verifica, da effettuarsi nei primi giorni del mese di marzo 2019, l'analisi dell'attività degli agenti contabili Riccardo Erriu, Gemma Furesi, Mario Cocco e Alba Petrucci.

La seduta è sciolta alle ore 12,30, previa lettura, redazione e sottoscrizione del presente verbale.

Del presente atto, per opportuna conoscenza, viene rilasciata copia all'Ente.

Carbonia, 14 febbraio 2019

Il Collegio dei Revisori

Dott. Attilio Lasio (*firmato*)

Dott.ssa Francesca Nocera (*firmato*)

Dott. Francesco Picciau (*firmato*)