



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*)