



COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

Allegato "I"

L'Organo di Revisione

Verbale n. 01 del 18.02.2020

Il sottoscritto SALVUCCI Sirio, Revisore unico del Comune di Montegiorgio, nominato con deliberazione dell'organo consiliare n. 25 del 10/08/2018, esaminata la documentazione trasmessagli dal Responsabile del Servizio Ragioneria dell'Ente, esprime di seguito la propria relazione-parere riferita alla seguente Proposta di deliberazione di G.C.:

APPROVAZIONE CONTI DI GESTIONE DEGLI AGENTI CONTABILI COMUNALI E DELLE RISULTANZE DEL CONTO DEL TESORIERE, RELATIVE ALL'ANNO 2019.

PREMESSO

- che il D.lgs. 174/2016 ha istituito il codice della giustizia contabile, attraverso modificazioni ed integrazioni del giudizio di conto degli agenti contabili con relativo sistema di responsabilità;
- che con Delibera G.C. n. 114 del 05/12/2016 è stata effettuata la ricognizione, conferma e nomina degli Agenti contabili e consegnatari dei beni;
- che in data 01/07/2018 la dr.ssa Ciccangeli Adele ha assunto la funzione di Responsabile del Servizio Affari Generali;
- che con successiva Delibera G.C. n. 69 del 30/05/2019 - a seguito del collocamento a riposo della sig.ra Moroni Giuseppina (già Economo Comunale dal 12/03/2012) - è stato nominato il nuovo Economo Comunale con decorrenza 01/07/2019 nella persona della dr.ssa Elisa Bruè;

VISTO

- il conto dell'agente contabile interno Economo Comunale - sig.ra Moroni Giuseppina - trasmesso con nota del 01/07/2019, riferito al periodo 01/01/2019 - 30/06/2019, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;
- il conto dell'agente contabile interno Economo Comunale - dr.ssa Bruè Elisa - trasmesso con nota del 27/01/2020, riferito al periodo 01/07/2019 - 31/12/2019, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;
- il conto dell'agente contabile interno Servizio incasso sanzioni codice della strada, Tosap, Tari - dr.ssa Marianita Vertecchi - trasmesso con nota del 20/01/2020, riferito all'anno 2019, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;
- il conto dell'agente contabile interno Servizio incasso diritti anagrafici e carte identità - dr.ssa Ciccangeli Adele - trasmesso con nota del 30/01/2020, riferito all'anno 2019, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;
- i conti dell'agente contabile esterno Imposta pubblicità e pubbliche affissioni, Riscossione coattiva - ICA s.r.l. - trasmessi con note del 23/01/2020 e 31/01/2020, riferiti all'anno 2019, allegati al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;
- il conto dell'agente contabile esterno Agente della riscossione tributi - Agenzia delle Entrate - Riscossione - trasmesso con nota del 13/02/2020, riferito all'anno 2019, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;



COMUNE DI MONTEGIORGIO

Provincia di Fermo

- il conto del Tesoriere comunale relativo all'esercizio finanziario 2019 - CARIFERMO S.p.A. - trasmesso in data 29/01/2020, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;
- l'art. 139 comma 2 del D.Lgs. 174/2019 che dispone il deposito, previa parifica, dei conti giudiziali prodotti dagli agenti contabili, unitamente alla relazione dell'organo di revisione;

che dalla verifica risulta:

ACCERTATO

- la legittimazione degli Agenti contabili;
- il rispetto dei tempi della resa del conto degli Agenti contabili;
- il rispetto delle procedure e della tenuta del conto compresi i documenti contabili giustificativi;
- la parifica fra i dati del conto reso dagli Agenti e i valori riportati nella contabilità comunale, con la sola eccezione del conto reso dall'Agente contabile esterno "Agenzia Entrate - Riscossione" che risulta parificato per il solo saldo di cassa, risultando impossibile per l'Ente (come già comunicato alla Corte dei Conti con nota prot. 4300 del 23/03/2018) procedere alla parifica del saldo di diritto, in rapporto alle difficoltà tecnico-operative di raccordo dei complessivi carichi di ruolo;
- che, in osservanza dell'art. 139 comma 2 del citato D.Lgs. 174/2019, con determinazione del Resp. Servizio Finanziario n. 734 del 05/10/2019 è stato individuato e nominato il Responsabile del procedimento di verifica, controllo e deposito dei conti degli Agenti contabili, nella persona del dott. Squarcia Alessio, dipendente dell'Ente;

RICHIAMATO

- il nuovo codice della giustizia contabile di cui al D.Lgs. 174/2016;
- il vigente regolamento di contabilità dell'Ente approvato - da ultimo - con Deliberazione C.C. n. 30 del 30/11/2015, con particolare riferimento all'art. 26 (agenti contabili);

ATTESTA

- la regolarità dei conti degli Agenti contabili come sopra elencati;
- la conformità dei conti della gestione 2019 alle prescrizioni regolamentari comunali nonché ai contenuti essenziali disposti dalla normativa vigente;
- la corrispondenza tra i dati resi dagli Agenti contabili con le scritture contabili dell'Ente.

Montegiorgio (FM), li 18 Febbraio 2020

(l'Organo di Revisione)

Rag. Sirio Salvucci