



COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Revisore Contabile Unico

Verbale n.184 del 23-02-2021

Al sig. Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Segretario Generale

Al Tesoriere presso Banca Popolare Pugliese

Al Responsabile del Servizio Finanziario

In data 23-02-2021 alle ore 16,15 il Revisore Contabile Unico del Comune di San Pietro Vernotico (BR), nella persona del Dott. Varvaglione Cosimo, nominato con delibera consiliare n. 21 del 13-09-2018, si è riunito nella sede comunale.

Ordine del giorno:

1. Verifica di cassa relativa alla data del 31.12.2020.

In merito al primo punto posto all'ordine del giorno, il Revisore visto lo Statuto e il Regolamento di contabilità e visto l'art. 223 del TUEL, acquisita nella seduta precedente del 19 febbraio u.s., la documentazione necessaria, procede alla verifica di cassa.

SERVIZIO DI TESORERIA

Premesso che il Servizio di Tesoreria è stato affidato all'Istituto Bancario "Banca Popolare Pugliese Società Cooperativa per Azioni" giusta determinazione n. 1274 del 31.12.2019, trattativa diretta n. 369919/2017, prorogata sino al 31.03.2021 con determinazione n. 1193 del 31.12.2020 e che è stata acquisita la seguente documentazione:

Varvaglione

- 1 – Prospetto del Tesoriere circa disponibilità dell'Ente al 31.12.2020
- 2 – Situazione di Cassa dell'Ufficio Ragioneria al 31-12-2020;
- 3 – Prospetto cassa Ufficio Ragioneria al 31-12-2020;
- 4 – Stampa pagina n. 220 giornale dei mandati esercizio 2020 riportante il mandato n. 2.928 di € 0,00; ultimo mandato valorizzato il n. 2.921 di € 2,00, relativa a spese rivenienti dall'Addendum alla Convenzione in essere per il Servizio di Tesoreria – conseguente al recepimento della Direttiva PSD2 – Proposta di determina n. 1498/2019;
- 5 – Riepilogo mandati annullati al 31.12.2020;
- 6 – Stampa pagina n. 102 giornale delle reversali esercizio 2020 riportante la reversale n. 1.892 di € 0,00; ultima reversale valorizzata la n. 1.890 di € 24,00, relativa a ruolo Tari anno 2020. – Determina n. 823/2020;
- 7 – Riepilogo reversali annullate al 31.12.2020;
- 8 - Lista movimenti conto corrente postale n. 001032338137;
- 9 – Lista movimenti conto corrente postale n. 000012794723;
- 10 – Lista movimenti conto corrente postale n. 000012894721;
- 11 – Lista movimenti conto corrente postale n. 000086311370;
- 12 – Copia Mandato di pagamento n. 2.921 n. 2.928 del 31-12-2020;
- 13 - Copia Reversale di incasso n. 1.890 e n. 1.892 del 31-12-2020;

L'Organo di Revisione, dopo le opportune verifiche, dà atto dei dati riportati sinteticamente nelle seguenti tabelle.

Verifica di cassa alla data del 23-02-2021 riferita al
31.12.2020

Dati forniti dal Tesoriere (allegato n. 1)		
A. + Fondo iniziale di cassa alla data del 01-01-2020	€	4.754.181,29
B. + Reversali riscosse	€	12.319.372,14
C. - Mandati pagati	€	9.880.170,75
D. + Entrate da regolarizzare	€	0,00
E. - Uscite da regolarizzare	€	0,00

F. Saldo di Fatto al 31-12-2020	€	7.193.382,68
G. - Mandati da Pagare	€	0,00
H. = Saldo di diritto al 31-12-2020	€	7.193.382,68

Dati forniti dall'Ufficio Ragioneria (allegato n. 2)		
I. + Fondo iniziale di cassa alla data 01-01-2020	€	4.754.181,29
J. + Reversali emesse	€	12.319.372,14
K. - Mandati emessi	€	9.880.170,75
L. = Fondo Cassa al 31-12-2020	€	7.193.382,68

Partendo dai dati forniti dal servizio Ragioneria		
Entrate		
M. + Reversali Emesse	€	12.319.372,14
N. - Reversali da riscuotere o a copertura	€	0,00
O. + Entrate da regolarizzare	€	0,00
P. - Reversali giacenti c/ufficio ragioneria (J-B-N)	€	0,00
Q. = Totale Entrate al 31.12-2020	€	12.319.372,14
Uscite		
R. Mandati Emessi	€	9.880.170,75
S. - mandati emessi non ancora pagati o a copertura	€	0,00
T. - Mandati giacenti c/o Ufficio Ragioneria (K-C-S)	€	0,00
U. + Uscite da regolarizzare	€	0,00
V. = Totale uscite al 31-12-2020	€	9.180.170,75

Riepilogando i dati su esposti si ha:		
W. Differenza tra Fondo di cassa e Uff. Ragioneria (F-L)	€	0,00
X. - Differenza Entrate (M-Q)	€	0,00
Z. - Differenza uscite (R-V)	€	0,00
= Verifica e riscontro		0,00

CONTO CORRENTE POSTALE (allegato n. 8)

Numero conto: 001032338137 (Incassi COSAP)

Dal detto allegato risulta che il saldo contabile del conto è pari ad euro 60.377,41 alla data del 31.12.2020.

elavaglione

CONTO CORRENTE POSTALE (allegato n. 9)

Numero conto: 000012794723 (**Comando Vigili Urbani**)

Dal detto allegato risulta che il saldo contabile del conto è pari ad euro 63.522,83 alla data del 31.12.2020.

CONTO CORRENTE POSTALE (allegato n. 10)

Numero conto: 000012894721 (**Servizio Tesoreria**)

Dal detto allegato risulta che il saldo contabile del conto è pari ad euro 47.444,66 alla data del 31.12.2020.

CONTO CORRENTE POSTALE (allegato n. 11)

Numero conto: 000086311370 (**Introiti Cimiteriali**)

Dal detto allegato risulta che il saldo contabile del conto è pari ad euro 10.139,88 alla data del 31.12.2020.

Al 31.12.2020 risultano vincoli di cassa, di cui all'art. 209, comma 3-bis del D.Lgs. 267/2000, per € 1.376.345,18.

Il Revisore Contabile completa le operazioni relative alla verifica di cassa, trovando pieno riscontro tra i dati del Tesoriere e quelli dell'Ufficio Finanziario.

Occorre tuttavia evidenziare che esiste una differenza tra il fondo di cassa del Tesoriere comunale e i dati presso la Tesoreria Provinciale dello Stato al 31.12.2020 per € 247,65. Tale importo si riferisce a n. 2 provvisori (n. 2781/2020 di € 49,00 e n. 2782/2020 di € 198,65 relativi a bonifici arrivati al Tesoriere in data 31.12.2020) ma regolarizzati con le reversali emesse in data 31.12.2020, nel primo giorno lavorativo utile (il 04.01.2021). Pertanto il Fondo di cassa dell'Ente al 31.12.2020 risulta pari ad € 7.193.382,68 mentre il saldo in Tesoreria Provinciale dello Stato è di € 7.193.135,03.

A tal riguardo, questo Organo di Controllo acquisisce agli atti, con pec in data odierna, protocollo n. 0005440, comunicazione del Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, avente come oggetto: "relazione conto del Tesoriere Comunale esercizio 2020".

Manzoni

Alle ore venti e minuti quarantacinque, il Revisore Contabile Unico dichiara terminata la seduta e previa redazione, lettura ed approvazione, sottoscrive il presente verbale.

IL REVISORE CONTABILE UNICO

Dott. Cosimo Varvaglione



