



COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Revisore Contabile Unico

Verbale n. 97 del 18-02-2020

Al sig. Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Segretario Generale

Al Responsabile dell'Area 5

Al Responsabile del Servizio Finanziario

In data 18-02-2020 alle ore 11,25 il Revisore Contabile Unico del Comune di San Pietro Vernotico (BR), nominato con delibera consiliare n. 21 del 13-09-2018, si è riunito nella sede comunale, nella persona del Dott. Varvaglione Cosimo.

Ordine del giorno:

1. Verifica di cassa del servizio mensa anziani e bisognosi;
2. Parere su riaccertamento parziale dei residui anno 2019;
3. Redazione del parere circa il riconoscimento del debito fuori bilancio, relativamente alla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 10.02.2020.

Per quanto riguarda il primo punto all'ordine del giorno, l'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 del TUEL, procede alla verifica di cassa del servizio mensa anziani e bisognosi dal 29.10.2019, ore 12,01 ad oggi 18.02.2020, ore 12,45. E' presente l'agente contabile sig.ra Maria Ratti.

Dalla documentazione prodotta e verificata si è riscontrato quanto segue:

- servizio mensa anziani e bisognosi: nelle mani dell'agente contabile viene rilevata una somma di denaro pari ad € 480,00, così composta:

Varvaglione

n. 06 banconote da € 50,00 per un totale di € 300,00

n. 11 banconote da € 20,00 per un totale di € 220,00

TOTALE € 520,00 (carta di lavoro n. 1)

L'agente contabile ha effettuato in data 09.11.2017 il carico di 6.000 buoni (carta di lavoro n. 2) in blocchi da 10 buoni cadauno, dal n. 1 al n. 600. Il costo del singolo buono è di € 4,00 per un totale di carico di € 24.000,00. I blocchetti di buoni venduti nel periodo 29.10.2019 ore 12,01 sino alle ore 12:45 di oggi (carta di lavoro n. 3) sono stati n. 23 (ultimo blocchetto di buoni venduto n. 168 in data 14.02.2020) per un incasso totale di **€ 920,00**. Pertanto il Revisore verifica che i buoni rimasti invenduti sono 4.320, pari a 432 blocchetti, del valore unitario di € 40,00 per un totale pari a € 17.280,00 (dal n. 1681 al n. 6000).

L'Organo di Revisione ha inoltre verificato che, nel corso del periodo interessato dalla presente verifica, l'agente contabile del Servizio "mensa anziani" ha effettuato i seguenti versamenti sul c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico (carta di lavoro n. 4) e, precisamente:

- versamento di € 200,00 in data 13.11.2019;
- versamento di € 240,00 in data 13.12.2019;

per un totale versato di **€ 440,00**.

Alla luce dei valori sopra riportati il totale incassato, per il periodo interessato dalla presente verifica, ammonta ad **€ 920,00** che sommato ad un valore iniziale di cassa pari ad **€ 40,00**, determinano un valore di cassa pari ad **€ 960,00**, che al netto del totale versato pari ad **€ 440,00**, determinano un valore di cassa pari ad **€ 520,00**, esattamente coincidente con quanto riscontrato in cassa nelle mani dell'agente contabile.

In merito al secondo punto posto all'ordine del giorno, questo Organo di controllo avendo ricevuto in data odierna, con protocollo n. 0004503 e con protocollo n. 0004564, da



parte del Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, richiesta di parere su riaccertamento parziale dei residui anno 2019 – ai sensi del punto 9.1 del principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., esamina la documentazione a corredo ed, in particolare, le schede contabili e la tabella allegata sotto la lettera "A" quale parte integrante e sostanziale della proposta di determinazione n. 183 del 18.02.2020 e rilascia il richiesto parere.

In relazione al terzo punto posto all'ordine del giorno, il Revisore Contabile Unico procede alla verifica della documentazione relativa al debito fuori bilancio e procede alla redazione del singolo parere alla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 10.02.2020 avente per oggetto: "Decreto ingiuntivo n. 46/2020 in data 17.01.2020 del Giudice di Pace di Brindisi per il pagamento del compenso professionale e delle spese correlate all'Ing. DISTINTO Dino da Mesagne (BR) – Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 del D, Lgs. 267/2000 e s.m.i."

Alle ore diciannove e minuti dieci, 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



