



COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Revisore Contabile Unico

Verbale n. 177 del 14.01.2021

Al sig. Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Segretario Generale

Al Responsabile Area 5

Al Responsabile dell'Area 7

Al Responsabile del Servizio Finanziario

In data 14-01-2021 alle ore 12,10 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 presso Stazione Comando Polizia Municipale;
2. Verifica di cassa del servizio mensa anziani e bisognosi.

Per quanto concerne il primo punto all'ordine del giorno, il Revisore ai sensi dell'art. 239 del TUEL procede alla verifica di cassa del Comando di Polizia Municipale dal 13.10.2020 al 14.01.2021.

Dalla documentazione prodotta e verificata si è riscontrato quanto segue:

- incassi sanzioni codice della strada 2020: l'agente contabile Maresciallo Maurizio Taccone ha messo a disposizione i prospetti relativi agli incassi relativi al periodo "cassa ottobre 2020"; "cassa novembre 2020"; "cassa dicembre 2020" e cassa gennaio 2021 sino alla

bolletta n. 1553 del 14.01.2021 di € 29,40, i cui dettagli dei singoli versamenti verranno di seguito riportati a riscontro degli incassi di ogni mese.

Per il mese di ottobre 2020 (dal 13.10 al 31.10), il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 493,20, dalla bolletta n. 1433 del 13.10.2020 di € 42,40 alla bolletta n. 1452 del 31.10.2020 di € 166,00. L'importo riscosso in contanti, pari ad € 1.563,70 è compreso nel versamento di € 2.399,94 effettuato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 20.11.2020 ricevuta VCYL 0136 causale "dalla bolletta n.1418 alla bolletta n. 1452", mentre la parte restante pari ad € 989,20 è stata riscossa tramite POS, le cui fotocopie sono stati acquisite agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrate;

Per il mese di novembre 2020, il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 4.133,74, dalla bolletta n. 1453 del 04.11.2020 di € 55,00 alla bolletta n. 1502 del 30.11.2020 di € 43,20. L'importo riscosso in contante di € 2.510,80 corrisponde al versamento dello stesso importo effettuato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 23.12.2020 ricevuta VCYL 0141 causale "dalla bolletta n.1453 alla bolletta n. 1502", mentre la parte restante, pari ad € 1.622,94, è stata riscossa tramite POS le cui fotocopie sono state acquisite agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrate;

Per il mese di dicembre 2020, il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 2.655,37, dalla bolletta n. 1503 del 01.12.2020 di € 175,00 alla bolletta n. 1527 del 31.12.2020 di € 129,90. L'importo riscosso in contante di € 1.837,00 è stato versato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 13.01.2021 ricevuta VCYL 0133 causale "dalla bolletta n.1503 alla bolletta n. 1527", mentre la parte restante pari ad € 818,37 è stata riscossa tramite POS, le cui fotocopie sono state acquisite agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrate.

Per il mese di gennaio 2021, sino al pomeriggio odierno, il Revisore riscontra incassi totali ricevuti per € 2.175,60, dalla bolletta n. 1528 del 02.01.2021 di € 42,40 alla bolletta n. 1553 del 14.01.2021 di € 29,40. L'importo riscosso in contante di € 1.229,30 è nelle mani



dell'agente contabile, mentre la parte restante pari ad € 946,30 è stata riscossa tramite POS, le cui fotocopie sono stati acquisite agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrate.

L'importo riscosso in contante di € 1.229,30 risulta così composto:

n. 08 banconote da €	50,00	per un totale di	€ 400,00
n. 23 banconote da €	20,00	per un totale di	€ 460,00
n. 24 banconote da €	10,00	per un totale di	€ 240,00
n. 16 banconote da €	5,00	per un totale di	€ 80,00
n. 05 monete da €	2,00	per un totale di	€ 10,00
n. 14 monete da €	1,00	per un totale di	€ 14,00
n. 41 monete da €	0,50	per un totale di	€ 20,50
n. 08 monete da €	0,20	per un totale di	€ 1,60
n. 31 monete da €	0,10	per un totale di	€ 3,10
n. 01 monete da €	0,05	per un totale di	€ 0,05
n. 02 monete da €	0,02	per un totale di	€ 0,04
n. 01 monete da €	0,01	per un totale di	€ 0,01
Totale			€ 1.229,30

=====

Per tutto quanto sopra riportato, il Revisore Contabile Unico accerta la perfetta coincidenza, tra quanto riscontrato nei prospetti riepilogativi consegnati e quanto versato dall'agente contabile della Polizia Municipale con i singoli bollettini postali sino al mese di dicembre u.s.

Il denaro accertato in cassa nelle mani del Sovr. Capo Maurizio Taccone e relativo al mese di gennaio c.a., ad oggi, corrisponde con gli incassi ricevuti in contanti per lo stesso periodo.

A riscontro degli incassi effettuati nel periodo oggetto della presente verifica, il Sovr. Capo Maurizio Taccone rilascia a questo Organo di controllo n. 1 file (denominato "Bollette C.d.S. San Pietro V.co 14.01.2021") contenente:

1. le copie delle bollette di incasso dei verbali dalla n. 1433 alla n. 1553.

er veraghiore

Il Revisore decide di prelevare a campione, per ogni mese, due ricevute la prima e l'ultima e, precisamente:

mese di ottobre:

bolletta n. 1433 del 13.10.2020 di € 42,40;

bolletta n. 1452 del 31.10.2020 di € 166,00.

mese di novembre:

bolletta n. 1453 del 04.11.2020 di € 55,00;

bolletta n. 1502 del 30.11.2020 di € 43,20.

mese di dicembre:

bolletta n. 1503 del 01.12.2020 di € 175,00;

bolletta n. 1527 del 31.12.2020 di € 129,90;

mese di gennaio (sino al 14.01.2021):

bolletta n. 1528 del 02.01.2021 di € 42,40;

bolletta n. 1553 del 14.01.2021 di € 29,40.

Con perfetta coincidenza tra la documentazione prodotta e quanto riportato nel "giornale di cassa".

In merito al secondo punto posto 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 22.10.2020, ore 11,16 ad oggi 14.01.2021, ore 17,00. 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 € 120,00, così composta:

n. 02 banconote da € 50,00 per un totale di € 100,00

n. 01 banconota da € 20,00 per un totale di € 20,00

TOTALE € 120,00 (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 dal 22.10.2020 ore 11,16 sino alle ore 17:00 di oggi (carta di lavoro n. 3) sono stati n. 10 (ultimo blocchetto di buoni venduto n. 213 in data 07.12.2020) per un incasso totale di € 400,00. Pertanto il Revisore verifica che i buoni rimasti invenduti sono 3.870, pari a 387 blocchetti, del valore unitario di € 40,00 per un totale pari a € 15.480,00 (dal n. 2131 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 il seguente versamento sul c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico (carta di lavoro n. 4) e, precisamente:

- versamento di € 400,00 in data 07.12.2020;

per un totale versato di € 400,00.

Alla luce dei valori sopra riportati il totale incassato, per il periodo interessato dalla presente verifica, ammonta ad € 400,00 che sommato ad un valore iniziale di cassa pari ad € 120,00, determinano un valore di cassa pari ad € 520,00, che al netto del totale versato pari ad € 400,00, determinano un valore di cassa pari ad € 120,00, esattamente coincidente con quanto riscontrato in cassa nelle mani dell'agente contabile.

L'Organo di Revisione acquisisce nella giornata odierna la documentazione giustificativa delle riscossioni dei diritti di segreteria e rimborso stampati, effettuati dalla Dott.ssa Giovanna Biscosi nel periodo settembre – dicembre 2020.

Il Revisore, inoltre, prende atto di aver ricevuto, via pec, la seguente documentazione:

- protocollo n. 0000126 del 04.01.2021, dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, avente per oggetto: " bilancio 2021/2023: Avvio sessione di bilancio.";
- protocollo n. 0000129 del 04.01.2021, dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, avente per oggetto: " avvio sessione atti di programmazione finanziaria 2021/2023";



- protocollo n. 0000130 del 04.01.2021, dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, avente per oggetto: "Circolare interna. Esercizio provvisorio.";
- protocollo n. 0000320 del 05.01.2021, dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, avente per oggetto: "Richiesta regolarizzazione provvisori di tesoreria.";
- protocollo n. 0000801 del 12.01.2021, dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Fabiola Simone, avente per oggetto: "riscontro a Vs. nota prot. n. 0000748 del 11/01/2021.";
- protocollo n. 0001176 del 13.01.2021, dal dipendente Fabiola Simone, avente per oggetto: "Deliberazione di Giunta Comunale n. 240/2020. Contestazione pesatura Posizioni organizzative e richiesta chiarimenti.";
- protocollo n. 0001178 del 13.01.2021, dal dipendente Fabiola Simone, avente per oggetto: "Deliberazione di Giunta Comunale n. 1/2021. Contestazione percentuale raggiungimento obiettivi Area 1. Richiesta accesso agli atti.".

L'Organo di Revisione acquisisce in data odierna il Prospetto del Tesoriere circa disponibilità dell'Ente al 30-09-2020, al fine di poter completare quanto iniziato nella precedente riunione del 12 gennaio u.s.

Alle ore diciannove 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



