



COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Revisore Contabile Unico

Verbale n. 149 del 13.10.2020

Al sig. Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Segretario Generale

Al Responsabile dell'Area 8

Al Responsabile dell'Area 7

Al Responsabile del Servizio Finanziario

In data 13-10-2020 alle ore 12,05 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 servizio economato;
2. Verifica di cassa presso Stazione Comando Polizia Municipale;
3. Verifica di cassa presso Stazione Comando Polizia Municipale Rendicontazione incassi COSAP mercati settimanali e "spuntisti";

Circa il primo punto posto all'ordine del giorno, il Revisore Contabile si è riunito con il Responsabile dell'Ufficio Economato dell'Ente, Dott.ssa Alessandra Caramia, coadiuvato dal sub agente contabile, Violetto Vergari, per procedere, presso la sede comunale, ad eseguire la verifica alla data odierna del conto dell'Economo, dott.ssa Alessandra Caramia, nominata

con deliberazione di Giunta Comunale n. 144 del 31.07.2019 con decorrenza dal 1 settembre 2019. Il Revisore prende altresì atto che, con la stessa deliberazione di Giunta Comunale del 31.07.2019, è stato designato (sempre con decorrenza dal 01.09.2019) quale sostituto dell'Economo Comunale la sig.ra Daniele Preso e sub agente contabile il sig. Violetto Vergari ed è stato individuato, quale responsabile del procedimento ai sensi del Decreto Legislativo 26 agosto 2016, n. 174, "Codice della giustizia contabile", il Responsabile del Servizio Finanziario.

Il Revisore Contabile, assiste al conteggio manuale del denaro presente in cassa, alla data odierna, effettuato dal sub agente contabile Violetto Vergari, alla presenza della Dott.ssa Alessandra Caramia, e che risulta pari ad € **2.005,16** così composto:

- n. 03 banconote da euro	100,00 =	€	300,00
- n. 34 banconote da euro	50,00 =	€	1.700,00
- n. 02 monete da euro	2,00 =	€	4,00
- n. 02 monete da euro	0,50 =	€	1,00
- n. 01 monete da euro	0,10 =	€	0,10
- n. 01 monete da euro	0,05 =	€	0,05
- n. 01 monete da euro	0,01 =	€	0,01

Totale		€	2.005,16
=====			

Di seguito il Revisore acquisisce la seguente documentazione:

- Copia Fondo iniziale 2020 del 25/02/2020 – Cassa Economale;
- Copia della "Prima Nota di Cassa – Cassa Economale – movimenti registrati dal 28/05/2020 al 01/09/2020 (con l'annotazione che non vi sono stati altri movimenti dal 01.09.2020 alla data odierna);

Donoghia

- Copia della determinazione n. 808 del 07.10.2020 del Responsabile dell'Area 1 ,
avente per oggetto: "Approvazione Rendiconto delle spese sostenute dall'Economo
Comunale dal 28.05.2020 al 01.09.2020";
- Copia del bollettino di c/c postale n. 12894721 intestato a Comune di San Pietro
Vernotico di € 121,58 effettuato dall'Economo Comunale in data 30/07/2020 VCYL n.
0061, avente per causale: "Restituzione trattenuta IVA split payment mese di luglio
2020";
- Copia del bollettino di c/c postale n. 12894721 intestato a Comune di San Pietro
Vernotico di € 69,05 effettuato dall'Economo Comunale in data 01/09/2020 VCYL n.
0176, avente per causale: "Restituzione trattenuta IVA split payment del 01/09/2020";
- Copia del mandato di pagamento n. 2081 del 08.10.2020 di € 1.000,00 avente per
oggetto: "anticipazioni somme fondo cassa economale anno 2020";
- Copia del mandato di pagamento n. 2082 del 08.10.2020 di € 1.000,00 avente per
oggetto: "anticipazioni somme fondo cassa economale anno 2020".

Il Revisore Contabile acquisita, inoltre, la stampa della Prima Nota di Cassa Economale, che
riporta i movimenti effettuati dalla data del 28 maggio 2020 alla data del 1 settembre 2020 e,
dagli stessi verifica, con metodo di campionamento 1 ogni 4 a partire dal numero 33, i
seguenti acquisti economali:

- acquisto del 03/07/2020 per € 207,40 (al lordo di IVA di € 37,40) dal fornitore La
Tipografia di Serinelli Maurizio di Torchiariolo (BR), come da fattura elettronica n.
57/001, documentato con buono di pagamento n. 33 del 20/07/2020 per fornitura n.
1.000 "cartelle oggetto" per la Struttura Area 8;
- spese di pignoramento immobiliare di € 40,00 c/ M.R. – Tribunale di Brindisi riferito
alla struttura Area Legale, documentato con buono di pagamento n. 37 del
20/07/2020;
- acquisto del 15/07/2020 per € 80,00 dal fornitore Scala Pietro si San Pietro Vernotico
(BR), come da fattura elettronica n. 1/E, documentato con buono di pagamento n. 41
del 22/07/2020 per recupero dati hard disk seagate per la Struttura Area 6;

Navaglione

- acquisto del 20/07/2020 per € 183,00 (al lordo di IVA di € 33,00) dal fornitore La Tipografia di Serinelli Maurizio di Torchiarolo (BR), come da fattura elettronica n. 70/001, documentato con buono di pagamento n. 45 del 20/07/2020 per fornitura n. 50 bollettari "Cosap mercati settimanali" per la Struttura Area 7;
- acquisto del 13.08.2020 di due marche da bollo da € 16,00, per un totale di € 32,00 per N.O AQP per Area Tecnica IV, documentato con buono di pagamento n. 49 del 24/08/2020 di € 32,00;
- acquisto del 28/08/2020 per € 219,60 (al lordo di IVA di € 39,60) dal fornitore La Tipografia di Serinelli Maurizio di Torchiarolo (BR), come da fattura elettronica n. 86/001, documentato con buono di pagamento n. 53 del 01/09/2020 per fornitura n. 20 manifesti 70/100 "IMU anno 2020" per Struttura Area 8 per € 36,60; fornitura n. 20 manifesti 70/100 per "Avviso pubblico per individuazione della platea dei beneficiari dei contributi di cui alla delibera Regionale n. 443 del 02.04.2020" per la Struttura Area 5 per € 36,60; fornitura n. 20 manifesti 70/100 Consiglio Comunale del 26.06.2020 per Struttura Area 2 per € 36,60; fornitura n. 20 manifesti 70/100 Consiglio Comunale del 23.07.2020 per Struttura Area 2 per € 36,60; realizzazione di n. 02 timbri per la Struttura Area 2 per € 36,60; fornitura n. 20 manifesti per "Centri Estivi" anno 2020 per Struttura Area 5 per € 36,60;
- spese postali di € 3,00 per pagamento fatture ditta Kratos S.p.A. e Stylgrafix Italiana S.p.A. mediante c/c postale Struttura Area 8, documentato con buono di pagamento n. 54 del 01.09.2020;

L'Organo di Revisione acquisisce agli atti in copia fotostatica la documentazione esaminata a campione ed attesta la sostanziale regolarità della gestione economica.

Per quanto riguarda il secondo punto posto all'ordine del giorno, il Revisore ai sensi dell'art. 239 del TUEL procede alla verifica di cassa del Comando di Polizia Municipale dal 15.05.2020 al 10.07.2020.

Dalla documentazione prodotta e verificata si è riscontrato quanto segue:

E. Benaglio

- 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 luglio-agosto 2020"; "cassa settembre 2020" e "cassa ottobre 2020" sino alla bolletta n. 1432 del 12.10.2020 di € 42,40, i cui dettagli dei singoli versamenti verranno di seguito riportati a riscontro degli incassi di ogni mese.

Per il mese di luglio 2020 (dal 11.07 al 31.07), il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 493,20, dalla bolletta n. 1371 del 11.07.2020 di € 100,00 alla bolletta n. 1375 del 19.07.2020 di € 305,00. L'importo riscosso in contanti, pari ad € 188,20 è compreso nel versamento di € 2.011,77 effettuato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 16.09.2020 ricevuta VCYL 0126 causale "dalla bolletta n.1364 alla bolletta n. 1395", mentre la parte restante pari ad € 305,00 è stata riscossa tramite POS i cui file "Ricevute POS Luglio 2020" sono stati acquisiti agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrati;

Per il mese di agosto 2020, il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 949,27, dalla bolletta n. 1376 del 03.08.2020 di € 29,40 alla bolletta n. 1395 del 31.08.2020 di € 29,40. L'importo riscosso in contante di € 919,87 è compreso nel versamento di € 2.011,77 effettuato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 16.09.2020 ricevuta VCYL 0126 causale "dalla bolletta n.1364 alla bolletta n. 1395", mentre la parte restante pari ad € 29,40 è stata riscossa tramite POS i cui file "Ricevute POS Agosto 2020" sono stati acquisiti agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrati;

Per il mese di settembre 2020, il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 1.709,70, dalla bolletta n. 1396 del 03.09.2020 di € 29,40 alla bolletta n. 1417 del 29.09.2020 di € 42,00. L'importo riscosso in contante di € 1.066,00 è stato versato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 12.10.2020 ricevuta VCYL 0253 causale "dalla bolletta n.1396 alla bolletta n. 1417", mentre la parte restante pari ad € 643,70 è stata riscossa tramite POS i cui file "Ricevute POS Settembre 2020" sono stati acquisiti agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrati.



Per il mese di ottobre 2020, sino al pomeriggio odierno, il Revisore riscontra incassi totali ricevuti per € 1.177,41, dalla bolletta n. 1418 del 09.10.2020 di € 168,87 alla bolletta n. 1432 del 12.10.2020 di € 42,40. L'importo riscosso in contante di € 836,24 è nelle mani dell'agente contabile, mentre la parte restante pari ad € 341,17 è stata riscossa tramite POS i cui file "Ricevute POS Ottobre 2020 sino al 13.10.2020" sono stati acquisiti agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrati.

L'importo riscosso in contante di € 836,24 risulta così composto:

n. 02 banconote da € 100,00	per un totale di	€ 200,00
n. 03 banconote da € 50,00	per un totale di	€ 150,00
n. 09 banconote da € 20,00	per un totale di	€ 180,00
n. 23 banconote da € 10,00	per un totale di	€ 230,00
n. 14 banconote da € 5,00	per un totale di	€ 70,00
n. 03 monete da € 2,00	per un totale di	€ 6,00
n. 01 monete da € 0,20	per un totale di	€ 0,20
n. 02 monete da € 0,02	per un totale di	€ 0,04
Totale		€ 836,24

=====

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 settembre u.s.

Il denaro accertato in cassa nelle mani del Sovr. Capo Maurizio Taccone e relativo al mese di ottobre 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 13.10.2020") contenente:

1. le copie delle bollette di incasso dei verbali dalla n. 1371 alla n. 1432.

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

Manzoni

mele di luglio:

bolletta n. 1371 del 11.07.2020 di € 100,00;

bolletta n. 1375 del 19.07.2020 di € 305,00.

mele di agosto:

bolletta n. 1376 del 03.08.2020 di € 29,40;

bolletta n. 1395 del 31.08.2020 di € 29,40.

mele di settembre:

bolletta n. 1396 del 03.09.2020 di € 29,40;

bolletta n. 1417 del 29.09.2020 di € 42,00;

mele di ottobre (sino al 13.10.2020):

bolletta n. 1418 del 09.10.2020 di € 168,87;

bolletta n. 1432 del 12.10.2020 di € 42,40.

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

Per quanto concerne il terzo punto all'ordine del giorno, il Revisore Contabile acquisirà a mezzo mail, dagli agenti contabili i file contenenti le fotocopie delle bollette relative agli incassi effettuati, riservandosi il riscontro in un prossimo verbale.

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

IL REVISORE CONTABILE UNICO

Dott. Cosimo Varvaglione

