

COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Area 1 – Servizio Finanziario

Al Segretario Generale – dott. Pierluigi Cannazza

Al Sindaco – avv. Pasquale RIZZO

All'Assessore al Bilancio – dr.ssa Giuliana GIANNONE

SEDE

All'Organo di Revisione Contabile - dott. Cosimo Varvaglione

cosimo.varvaglione@pec.it

Oggetto: relazione istruttoria Conto di gestione agente contabile Sig.ra Mariolina Panico. Esercizio 2020.

PREMESSO che:

- l'articolo 93, comma 2, del D.Lgs. 267/2000 prevede l'obbligo per ogni agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali di rendere il conto della propria gestione;
- l'articolo 226, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 stabilisce che il Tesoriere, entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

VISTI:

1. il Vigente Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione di Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n.2/2018;
2. La deliberazione di Giunta Comunale n. 21/2018 con la quale, con riferimento alle problematiche gestionali relative agli agenti contabili, per come documentate nella deliberazione di C.S. con i poteri della G.C. n. 88/2018 , ed avuto riguardo a quanto disposto dal vigente Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione di Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 1 del 10/01/2018, di dare indirizzo ai Responsabili della gestione:
 - a. di adottare apposite circolari interne a garanzia del corretto adempimento degli oneri a carico degli agenti contabili assegnati ai servizi di competenza, riferendo immediatamente all'Amministrazione Comunale per il tramite del Servizio Finanziario su fatti o eventi che possano arrecare pregiudizio al buon andamento dell'amministrazione ed al risultato finale della gestione, e proponendo i provvedimenti da adottare per rimuovere le irregolarità;
 - b. di documentare mediante apposita relazione le modalità di incasso utilizzate con riferimento alle entrate di rispettiva competenza, gli agenti contabili nominati, le modalità organizzative e gestionali adottate ai fini della regolarità della gestione e del buon andamento dell'amministrazione.
3. La deliberazione di Giunta Comunale n.59 del 16/10/2018 con la quale è stata disposta l'installazione di n. 3 postazioni POS, aderendo alla proposta formulata dal tesoriere comunale Banca Popolare Pugliese Scpa, di cui n. 2 POS, da assegnare in dotazione all'Area 2 (servizio pubblica istruzione e servizi demografici e stato civile) e n. 1 POS GPRS in dotazione all'Area 7 (Polizia Municipale);
4. il Decreto Sindacale n. 16 del 02/07/2019 con il quale il Responsabile del Servizio Finanziario, a conferma di quanto disposto con deliberazione di G.C. n. 82/2019 ed in esecuzione del l'art. 103 comma 5 del vigente Regolamento di contabilità, è stato nominato responsabile del procedimento per la parificazione e il deposito dei conti giudiziali presentati dagli agenti contabili di questa amministrazione, ai sensi dell'art. 139 comma 2 del Codice di Giustizia Contabile (D.lgs. n. 174/2016);

5. La deliberazione di Giunta Comunale n. 136 del 18/07/2019 avente ad oggetto "RICOGNIZIONE AGENTI CONTABILI AREA 7 - ANNO 2019 -

VISTO il Decreto sindacale n. 7/2020 di conferimento di incarico di P.O. Area 1 al sottoscritto funzionario responsabile;

Periodo 01/01/2020 – 31/12/2020 – nomina con Deliberazione di G.C. n. 136/2019

**Sig.ra Mariolina Panico, codice fiscale PNCMLN72D59D883J - sostituto degli agenti principali.
Nomina con Deliberazione di G.C. n. 136/2019.**

Di seguito si documenta l'attività rendicontata dall'agente contabile dell'anno 2020

- Conto della gestione anno 2020. Nota prot. n. 652 del 09/01/2021 – allegato 1

Periodo di riferimento	Incassi in contante	Riversamenti eseguiti sul conto di tesoreria comunale ovvero sul c.c. p. n. 12894721	Reversale
GENNAIO	0,00	===	===
FEBBRAIO	0,00	===	===
MARZO	0,00	===	===
APRILE	0,00	===	===
MAGGIO	0,00	===	===
GIUGNO	0,00	===	===
LUGLIO	40,00	€20,00 eseguito in data 30/7/2020 – P0036 ed € 20,00 eseguito in data 30/7/2020 P0038	Reversale n. 1062/2020 di € 40,00
AGOSTO	0,00	===	===
SETTEMBRE	0,00	===	===
OTTOBRE	40,00	€ 40,00 eseguito in data 22/10/2020 – P003	Reversale n. 1646/2020 di € 40,00
NOVEMBRE	0,00	===	===
DICEMBRE	0,00	===	===
	€ 80,00	€ 80,00	€ 80,00

VERIFICHE EFFETTUATE DALL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

- Verbale n. 151 del 26/10/2020 – in atti prot. n. 0025329 del 27/10/2020
- Verbale n. 186 del 28/02/2021 – in atti prot. n. 0005915 del 01/03/2021
- Verbale n. 188 del 03/03/2021 – in atti prot. n. 6237/2021 del 04/03/2021

2

Dalla documentazione in atti, sopra richiamata ed allegata al presente atto, risulta che l'Organo di revisione contabile, nel corso dell'esercizio 2020 e 2021, ha effettuato le verifiche ordinarie di cassa ai sensi dell'art. 223 del D. Lgs. n. 267/2000, non rilevando alcuna criticità.

Avuto riguardo ai riscontri del Revisore Unico dei conti e tenuto conto della sopra documentata verifica esclusivamente riferita alla concordanza tra quanto documento dall'Agente contabile, con il conto di gestione reso, e le scritture contabili dell'Ente.

Per le motivazioni sopra documentate si propone la parifica del conto reso per l'esercizio 2020 dall'agente contabile:

**Sig.ra Mariolina Panico, codice fiscale PNCMLN72D59D883J - sostituto degli agenti principali.
Nomina con Deliberazione di G.C. n. 136/2019.**

Si evidenzia:

- che i versamenti sul conto intestato all'Ente delle somme incassate dall'agente contabile sono stati eseguiti nei termini previsti dall'art. 36 del vigente Regolamento di contabilità;
- Il Responsabile di Area non ha documentato agli atti del Servizio Finanziario le verifiche di cui all'art. 103 comma 3 del vigente Regolamento di contabilità.

Distinti saluti.

San Pietro Vernotico, 15/04/2021

Firmato digitalmente da: **FABIOLA SIMONE**, Responsabile del Servizio Finanziario

FABIOLA SIMONE
CN = SIMONE FABIOLA
O = COMUNE DI SAN PIETRO
VERNOTICO
SerialNumber =
TINIT-SMNFBFL67B53I119U
C = IT