

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 – dott.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. Emanuele Sergio. 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;

1

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. Emanuele Sergio, codice fiscale SRGMNL74T24B822E - sostituto degli agenti principali RISCOSSIONE COSAP PRESSO I MERCATI SETTIMANALI - 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. Note prot. n. 7837 del 01/04/2020 (I trimestre 2020) - prot. n. 18044 del 22/07/2020 (II trimestre 2020) – prot. n. 24269 del 14/10/2020 (III trimestre 2020) – prot. n. 10132 del 15/04/2021- allegato 1

Periodo di riferimento	Incassi in contante	Riversamenti eseguiti sul conto di tesoreria comunale ovvero sul c.c. p. n. 12894721	Reversale
GENNAIO	319,00	€ 319,00 eseguito in data 21/01/2020	Reversale n. 292/2020 di € 715,00
	69,00	€ 69,00 eseguito in data 21/01/2020	
FEBBRAIO	327,00	€ 327,00 eseguito in data 26/02/2020	
MARZO	45,00	€ 45,00 eseguito in data 25/03/2020	Reversale n. 744/2020 di € 569,00
	45,00	€ 45,00 eseguito in data 01/04/2020	
APRILE	67,00	€ 67,00 eseguito in data 02/05/2020	
	30,00	€ 30,00 eseguito in data 02/05/2020	
	34,00	€ 34,00 eseguito in data 11/05/2020	
MAGGIO	62,00	€ 62,00 eseguito in data 02/05/2020	
	38,00	€ 38,00 eseguito in data 07/05/2020	
	77,00	€ 77,00 eseguito in data 11/05/2020	
	34,00	€ 34,00 eseguito in data 11/05/2020	
	77,00	€ 77,00 eseguito in data 20/05/2020	
	60,00	€ 60,00 eseguito in data 20/05/2020	Reversale n. 1061/2020 di € 2.134,00
	225,00	€ 225,00 eseguito in data 01/06/2020	
	60,00	€ 60,00 eseguito in data 01/06/2020	
	216,00	€ 216,00 eseguito in data 01/06/2020	
GIUGNO	40,00	€ 40,00 eseguito in data 01/06/2020	
	196,00	€ 196,00 eseguito in data 22/06/2020	
	40,00	€ 40,00 eseguito in data 22/06/2020	
	222,00	€ 222,00 eseguito in data 03/07/2020	
	50,00	€ 50,00 eseguito in data 03/07/2020	
LUGLIO	225,00	€ 225,00 eseguito in data 04/07/2020	
	44,00	€ 44,00 eseguito in data 13/07/2020	
	30,00	€ 30,00 eseguito in data 13/07/2020	
	217,00	€ 217,00 eseguito in data 13/07/2020	
	47,00	€ 47,00 eseguito in data 13/07/2020	
	30,00	€ 30,00 eseguito in data 13/07/2020	
	193,00	€ 193,00 eseguito in data 22/07/2020	
	55,00	€ 55,00 eseguito in data 22/07/2020	
	193,00	€ 193,00 eseguito in data 30/07/2020	Reversale n. 1331/2020 di € 2.632,20
AGOSTO	51,00	€ 51,00 eseguito in data 30/07/2020	
	38,00	€ 38,00 eseguito in data 26/08/2020	
	212,00	€ 212,00 eseguito in data 26/08/2020	
	809,00	€ 809,00 eseguito in data 26/08/2020	
	1.448,20	€ 1.448,20 eseguito in data 03/09/2020	Reversale n. 1648/2020 di € 2.957,80
	125,00	€ 125,00 eseguito in data 03/09/2020	
SETTEMBRE	2.318,20	€ 2.318,20 eseguito in data 26/09/2020	
	100,00	€ 100,00 eseguito in data 05/10/2020	=====
	539,60	€ 539,60 eseguito in data 05/10/2020	
OTTOBRE	0,00	=====	
NOVEMBRE	0,00	=====	=====
DICEMBRE	0,00	=====	=====
	9.008	9.008,00	9.008,00

VERIFICHE EFFETTUATE DALL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

- Verbale n. 110 del 15/05/2020 – in atti prot. N. 0012335 del 18/05/2020.
- Verbale n. 111 del 16/05/2020 – in atti prot. n. 0012354 del 18/05/2020
- Verbale n. 134 del 30/07/2020 – in atti prot. n. 0018832 del 03/08/2020
- 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

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 documentato 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. Emanuele Sergio, codice fiscale SRGMNL74T24B822E - sostituto degli agenti principali
RISCOSSIONE COSAP PRESSO I MERCATI SETTIMANALI - 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, 17/04/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Firmato digitalmente da
FABIOLA SIMONE

CN = SIMONE FABIOLA
O = COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO
SerialNumber = TINIT-SMNFB67B531119U
C = IT