



COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Revisore Contabile Unico

Verbale n. 95 del 11-02-2020

Al sig. Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Segretario Generale

Al Responsabile del Servizio Demografico

Al Responsabile del Servizio Finanziario

In data 11-02-2020 alle ore 11:30 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. Proseguimento verifica di cassa diritti di segreteria;
2. Proseguimento verifica di cassa servizio scuolabus e mensa scolastica;
3. Verbalizzazione verifica di cassa diritti carte d'identità cartacee ed elettroniche gestiti dall'agente contabile Rag. Cristina Acquaviva.

In merito al primo punto all'ordine del giorno, il Revisore ai sensi dell'art. 239 del TUEL prosegue nella verbalizzazione della verifica di cassa dei diritti di segreteria dal 22.10.2019 al 27.01.2020.

Dalla documentazione prodotta e verificata per il periodo 22.10.2019-27.01.2020 si è riscontrato quanto segue:

Varvaglione

DIRITTI RISCOSSI	22/10 - 31/10	01/11 - 30/11	01/12 - 31/12	01/01 - 27/01
Diritti di segreteria	€ 100,80	€ 199,08	€ 159,06	€ 200,84
Diritti carte d'identità	€ 27,00	€ 10,80	€ 27,00	€ 16,20
Diritti carte d'identità elettroniche	€ 1.043,40	€ 1.265,40	€ 1.509,60	€ 1.043,40
Diritti per rimborsi stampati certific.	€ 14,40	€ 19,92	€ 21,84	€ 18,96
Totale	€ 1.185,60	€ 1.495,20	€ 1.717,50	€ 1.279,40

L'Organo di Revisione ha inoltre verificato che, nel corso del periodo interessato dalla presente verifica, gli agenti contabili del Servizio demografico hanno effettuato i versamenti delle somme incassate con le seguenti modalità:

- **per il mese di ottobre, dal 22.10.2019 al 31.10.2019**, su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico, versamento di € 263,60 in data 04.11.2019 e versamento di € 5,00 in data 29.01.2020, per un totale di **€ 268,60**;
- **per il mese di novembre 2019**, su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico, versamento di € 85,80 in data 20.11.2019; versamento di € 129,70 in data 03.12.2019; versamento di € 3,50 in data 04.02.2020 per un totale di **€ 219,00**;
- **per il mese di dicembre 2019**, su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico, versamento di € 23,50 in data 15.01.2020; versamento di € 144,70 in data 20.01.2020 per un totale di **€ 168,20**;
- **per il mese di gennaio 2020 sino al 27.01.2020**, su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico, versamento di **€ 66,60** in data 27.01.2020.

Alla luce dei valori sopra riportati il totale dei versamenti effettuati per il periodo 22.10.2019-27.01.2020 ammontano ad **€ 722,40**, mentre il totale incassato,

Eravagliano

relativamente ai diritti di segreteria e rimborso stampati, risulta pari ad € 734,90, a cui occorre sommare la consistenza di cassa al 21.10.2019 di € 151,20, con una differenza, tra valore incassato e valore versato di € 163,70, non coincidente con il denaro riscontrato in cassa (saldo di fatto) pari ad € 165,90, per un importo di € 2,20 quale "eccedenza di cassa", presente nelle mani degli agenti contabili.

A completamento della verifica del servizio demografico, si invitano gli agenti contabili interessati, ad un maggiore controllo nella rendicontazione delle operazioni, al fine di ottenere la perfetta coincidenza tra somme incassate e somme versate (POS + c/c postali).

In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, il Revisore Contabile verbalizza le operazioni inerenti il servizio scuolabus e mensa scolastica dal 22.10.2019 al 27.01.2020. Dalla documentazione prodotta e verificata non risulta alcun valore presente in cassa, in quanto l'utenza effettua i pagamenti o tramite POS o con bonifico bancario.

- servizio scuolabus:

Come già riscontrato nel corso della verifica del 22.10.2019, l'agente contabile ha effettuato in data 06.09.2019 il carico, per l'intero anno scolastico 2019/2020, di 1.280 abbonamenti. Il costo del singolo abbonamento mensile è di € 15,00 per un totale di carico di € 19.200,00.

Nel mele di ottobre 2019 (dal 22.10.2019 al 31.10.2019) sono stati venduti 23 abbonamenti (dal n. 6 al n. 28) mensili di novembre con un incasso di € 345,00, importo interamente riscosso tramite POS. Abbonamenti rimasti invenduti ed inutilizzabili per il mese di ottobre n. 38 (dal n. 103 al n. 140). Nel mese di ottobre sono stati anche venduti n. 2 abbonamenti (dal n. 1 al n. 2) relativi al mese di dicembre p.v. con un incasso tramite versamento su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico ed uno tramite POS. Gli abbonamenti rimasti invenduti per il mese di novembre sono n. 112 (dal n. 29 al n. 140) mentre quelli rimasti invenduti per il mese di dicembre sono n. 138 (dal n. 3 al n. 140);

Nel mele di novembre 2019 sono stati venduti 72 abbonamenti mensili (dal n. 29 al n. 100) con un incasso di € 1.080,00. Nel mese di novembre sono stati anche venduti n. 21 abbonamenti (dal n. 3 al n. 23) relativi al mese di dicembre con un incasso di € 315,00, n. 4 abbonamenti (dal n. 1 al n. 4) relativi al mese di gennaio 2020 con un incasso di € 60,00, n. 2 abbonamenti (dal n. 1 al n. 2) relativi al mese di febbraio 2020 con un incasso di € 30,00, n. 2 abbonamenti (dal n. 1 al n. 2) relativi al mese di marzo 2020 con un incasso di € 30,00, n. 2 abbonamenti (dal n. 1 al n. 2) relativi al mese di aprile 2020 con un incasso di € 30,00 e n. 2 abbonamenti (dal n. 1 al n. 2) relativi al mese di maggio 2020 con un incasso di € 30,00. Le riscossioni effettuate nel mese di novembre sono state n. 101 con POS per € 1.515,00 e n. 4 con c/c postale n. 12894721 per € 60,00 per un totale di € **1.575,00**.

Gli abbonamenti rimasti invenduti, relativi al mese di novembre, risultano pertanto n. **40** (dal n. 101 al n. 140), mentre quelli rimasti invenduti per il mese di dicembre sono n. **117** (dal n. 24 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di gennaio sono n. **136** (dal n. 5 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di febbraio sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di marzo sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di aprile sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140) e quelli rimasti invenduti per il mese di maggio sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140).

Nel mele di dicembre 2019 sono stati venduti n. 3 abbonamenti mensili relativi al mese di novembre u.s. (dal n. 101 al n. 103) con un incasso di € 45,00. Nel mese di dicembre sono stati anche venduti n. 68 abbonamenti (dal n. 24 al n. 91) relativi al mese di dicembre con un incasso di € 1.020,00, n. 1 abbonamento (dal n. 5 al n. 5) relativo al mese di gennaio 2020 con un incasso di € 15,00. Le riscossioni effettuate nel mese di dicembre sono state n. 67 con POS per € 1.005,00 e n. 5 con c/c postale n. 12894721 per € 75,00 per un totale di € **1.080,00**.

Gli abbonamenti rimasti invenduti ed inutilizzabili, relativi al mese di novembre, risultano pertanto n. **37** (dal n. 104 al n. 140), mentre quelli rimasti invenduti ed inutilizzabili per il mese di dicembre sono n. **49** (dal n. 92 al n. 140), quelli rimasti

Verzaglione

invenduti per il mese di gennaio sono n. **135** (dal n. 6 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di febbraio sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di marzo sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di aprile sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140) e quelli rimasti invenduti per il mese di maggio sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140).

Nel **mese di gennaio 2020** sono stati venduti n. 86 abbonamenti mensili (dal n. 6 al n. 92 – il n. 54 non è stato rilasciato) relativi al mese di gennaio 2020 con un incasso di € 1.290,00. Nel mese di gennaio sono stati anche venduti n. 18 abbonamenti (dal n. 3 al n. 20) relativi al mese di febbraio con un incasso di € 270,00, e n. 2 abbonamenti (dal n. 3 al n. 4) relativi al mese di marzo con un incasso di € 30,00. Le riscossioni effettuate nel mese di gennaio sono state n. 103 con POS per € 1545,00 e n. 3 con c/c postale n. 12894721 per € 45,00 per un totale di **€ 1.590,00**.

Gli abbonamenti rimasti invenduti ed inutilizzabili relativi al mese di gennaio, risultano pertanto n. **49** (dal n. 93 al n. 140 oltre al n. 54 sopra citato), mentre quelli rimasti invenduti per il mese di febbraio sono n. **120** (dal n. 21 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di marzo sono n. **136** (dal n. 5 al n. 140), quelli rimasti invenduti per il mese di aprile sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140) e quelli rimasti invenduti per il mese di maggio sono n. **138** (dal n. 3 al n. 140).

- refezione scolastica:

Come già rilevato nella precedente verifica del 22 ottobre u.s., l'Organo di Revisione aveva riscontrato che nelle mani dell'agente contabile risultavano invenduti 743 blocchetti (dal n. 3.258 al n. 4.000), pari a n. 3.715 buoni, del valore unitario di € 3,00 e per un importo complessivo di € 11.145,00.

Nel mese di ottobre 2019 (dal 22.10.2019 al 31.10.2019) sono stati venduti n. 116 blocchetti da 5 buoni cadauno e, precisamente dal n. 3.258 al n. 3.373 con uno scarico di buoni pari a 580 per un incasso totale di € 1.740,00, di cui € 1.695,00 tramite POS, € 30,00 con versamento su c/c postale ed € 15,00 con bonifico bancario.

erovaghiame

I blocchetti rimasti invenduti sono pari a 627 (dal n. 3374 al n. 4000), per una consistenza di buoni pari a 3.135 del valore complessivo di € 9.405,00.

Nel mese di novembre 2019 sono stati venduti n. 381 blocchetti da 5 buoni cadauno e, precisamente dal n. 3.374 al n. 3.754 con uno scarico di buoni pari a 1.905 per un incasso totale di € 5.715,00, di cui € 4.665,00 tramite POS, € 960,00 con versamento su c/c postale ed € 90,00 con bonifico bancario.

I blocchetti rimasti invenduti sono pari a 246 (dal n. 3755 al n. 4000), per una consistenza di buoni pari a 1.230 del valore complessivo di € 3.690,00.

Nel mese di dicembre 2019 sono stati venduti n. 246 blocchetti da 5 buoni cadauno e, precisamente dal n. 3.755 al n. 4.000 con uno scarico di buoni pari a 1.230 per un incasso totale di € 3.690,00.

In data 12.12.2019 è stato effettuato un nuovo carico di n. 200 blocchetti, dal n. 1 al n. 200, da 5 buoni cadauno dal n. 1 al n. 1000. Di questi ultimi sono stati venduti n. 117 blocchetti (da 5 buoni ciascuno), dal n. 1 al n. 117, con uno scarico buoni pari a 585 per un incasso di € 1.755,00. Pertanto nel mese di dicembre sono stati venduti un totale di 363 blocchetti per un totale buoni di 1.815 per un incasso complessivo di € 5.445,00, di cui € 5.190,00 tramite POS, € 195,00 con versamento su c/c postale ed € 60,00 con bonifico bancario.

I blocchetti rimasti invenduti sono pari a 83 (dal n. 118 al n. 200), per una consistenza di buoni pari a 415 del valore complessivo di € 1.245,00.

Nel mese di gennaio 2020 (sino al 27.01.2020) sono stati venduti n. 83 blocchetti da 5 buoni cadauno e, precisamente dal n. 118 al n. 200 con uno scarico di buoni pari a 415 per un incasso totale di € 1.245,00.

In data 08.01.2020 è stato effettuato un nuovo carico di n. 2.800, dal n. 201 al n. 3.000, blocchetti da 5 buoni cadauno dal n. 1.001 al n. 15.000. Di questi ultimi sono stati venduti n. 343 blocchetti (da 5 buoni ciascuno), dal n. 201 al n. 543, con uno scarico buoni pari a 1.715 per un incasso di € 5.145,00. Pertanto nel mese di gennaio sono stati venduti un totale di 426 blocchetti per un totale buoni di 2.130 per un



incasso complessivo di € 6.390,00, di cui € 6.105,00 tramite POS, € 240,00 con versamento su c/c postale ed € 45,00 con bonifico bancario.

I blocchetti rimasti invenduti sono pari a 2.457 (dal n. 544 al n. 3.000), per una consistenza di buoni pari a 12.285 del valore complessivo di € 36.855,00.

In merito al terzo punto all'ordine del giorno, il Revisore ai sensi dell'art. 239 del TUEL prosegue nella verbalizzazione della verifica di cassa dei diritti di segreteria effettuati dall'agente contabile Rag. Cristina Acquaviva dal 22.10.2019 al 27.01.2020. Dalla documentazione prodotta e verificata per il periodo 22.10.2019-27.01.2020 si è riscontrato quanto segue:

DIRITTI RISCOSSI	22/10 - 31/10	04/11 - 08/11	10/12 - 15/12	17/01 - 17/01
Diritti di segreteria	€ -	€ -	€ -	€ -
Diritti carte d'identità	€ -	€ -	€ 5,40	€ -
Diritti carte d'identità elettroniche	€ -	€ 532,80	€ 355,20	€ 155,40
Diritti per rimborsi stampati certific.	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ 532,80	€ 360,60	€ 155,40

L'Organo di Revisione ha inoltre verificato che, nel corso del periodo interessato dalla presente verifica, l'agente contabile Acquaviva ha incassato le somme rivenienti dai diritti di segreteria con le seguenti modalità:

- **per il mese di novembre 2019 (dal 04.11.2019 al 08.11.2019)**, su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico per un totale di € 222,00 e tramite POS per un importo di € 310,80, **per l'importo complessivo di € 532,80;**
- **per il mese di dicembre 2019 (dal 10.12.2019 al 15.12.2019)**, su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico per un totale di €

Eravagliane

116,40 e tramite POS per un importo di € 244,20, **per l'importo complessivo di € 360,60;**

- **per il mese di gennaio 2020 (dal 17.01.2020 al 17.01.2020),** su c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico per un totale di € 22,20 e tramite POS per un importo di € 133,20, **per l'importo complessivo di € 155,40**

Alla luce dei valori sopra riportati il totale dei versamenti effettuati per il periodo 22.10.2019-27.01.2020 ammontano ad € **1.048,80**, mentre il totale incassato, relativamente ai diritti carte d'identità cartacee ed elettroniche, risulta pari ad € **1.048,80**, con perfetta coincidenza tra valore incassato e valore versato.

Questo Organo di Revisione, prende atto di aver ricevuto in data odierna tramite pec, protocollo n. 0003819 e per conoscenza, comunicazione a firma del Funzionario Responsabile dell'Area 2, Dott.ssa Addolorata Tafuro, inviata all'Agente Contabile del Servizio Demografico Sig. Antonio Alò, avente per oggetto: "Verbale n. 94/2020 dell'Organo di Revisione – verifica di cassa diritti su rilascio carte d'identità. Invito a relazionare".

Alle ore diciotto e minuti quarantacinque il Revisore Contabile Unico dichiara sciolta la seduta, previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL REVISORE CONTABILE UNICO

Dott. Cosimo Varvaglione



