

COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Area 1 – Servizio Finanziario

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 Conti di gestione resi dagli agenti contabili. Esercizio 2020. Agente contabile Cristina Acquaviva – trasporto scolastico.

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 nota in atti prot. 16007 del 10/08/2018 del Responsabile Area 2 avente ad oggetto “delibera di indirizzo della Giunta Comunale n. 21/2018. Relazione.”, con la quale è stata effettuata la ricognizione delle modalità di incasso delle entrate in gestione all'Area 2, indicati gli agenti contabili incaricati della riscossione e le misure organizzative assunte;
4. 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);
5. 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);
 6. La deliberazione di Giunta Comunale n. 135 del 18/07/2019 avente ad oggetto "RICOGNIZIONE AGENTI CONTABILI AREA 2 - ANNO 2019;
 7. La deliberazione di Giunta Comunale n. 219 del 10/12/2019 avente ad oggetto "Ricognizione agenti contabili Area 2 - anno 2019. Integrazione elenco";
 8. La deliberazione di Giunta Comunale n. 139 del 20/07/2020 avente ad oggetto " Ricognizione agenti contabili Area 2 – anno 2020. Ulteriore integrazione elenco;
 9. La deliberazione di Giunta Comunale n. 154 del 05/08/2020 avente ad oggetto "Aggiornamento elenco agenti contabili";

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

Con la presente relazione si documenta l'istruttoria effettuata dal Servizio finanziario sul seguente conto della gestione resi dall'agente contabile Cristina ACQUAVIVA:

- a) Abbonamenti trasporto scolastico per l'esercizio finanziario 2020.

Cristina ACQUAVIVA cod. fiscale CQVCST61T52I119E – agente contabile nominato:

1. con deliberazione di G.C. n. 155 del 7/9/2012 e confermato con determinazione n. 456 del 17/11/2016 – agente contabile a denaro ticket mensa scolastica e abbonamenti trasporto scolastico - consegnatario di beni buoni mensa scolastica e abbonamenti trasporto scolastico.
2. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 135 del 18/07/2019 – agente contabile a denaro e materia buoni della mensa scolastica e abbonamenti al trasporto alunni (SOSTITUTO - Dal 1° settembre 2019- Pennetta Augusto, nato a S. Pietro Vernotico il 07/01/1957 - PNNGST57A07I119L (Agente contabile incaricato in sostituzione dell'agente contabile principale Acquaviva Cristina, solo in caso di assenza di quest'ultima). Modalità di incasso delle relative entrate: - versamento su c.c. postale intestato al Comune di San Pietro Vernotico; - versamento su c.c. bancario intestato al Comune di San Pietro Vernotico; - versamento tramite POS.
3. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 219/2019 agente contabile a denaro e materia buoni della mensa scolastica e abbonamenti al trasporto alunni (SOSTITUTO - Dal 1° settembre 2019- Pennetta Augusto, nato a S. Pietro Vernotico il 07/01/1957 - PNNGST57A07I119L (Agente contabile incaricato in sostituzione dell'agente contabile principale Acquaviva Cristina, solo in caso di assenza di quest'ultima). Modalità di incasso delle relative entrate: - versamento su c.c. postale intestato al Comune di San Pietro Vernotico; - versamento su c.c. bancario intestato al Comune di San Pietro Vernotico; - versamento tramite POS. Tale nomina e le relative modalità di incasso dei tiket mensa sono state confermate con le richiamate deliberazioni di Giunta Comunale n. 139/2020 e 154/2020.

Documentazione verificata:

1. conto di gestione abbonamenti trasporto scolastico 2020 – prot. n. 6597 del 08/03/2021 (allegato 1);

ABBONAMENTO TRASPORTO SCOLASTICO

	n. abbonamenti in carico	n. abbonamenti scuolabus venduti nel 2020	n. abbonamenti scuolabus relativi al 2020 venduti nel 2019	Incassi documentati	verifiche di cassa dell'organo di revisione contabile
Gennaio	135	88	5	€ 1.275,00 + € 75,00 a mezzo POS € 45,00 a mezzo c.c.p.	Verbale n. 93/2020 prot. n. 3151/2020 Verbale n. 95/2020 prot. n. 4228/2020 Verbale n. 129/2020 prot. n. 17776/2020 Verbale n. 150/2020 prot. n. 25178/2020 Verbale n. 189/2021 prot. n. 7474/2021
Febbraio	138	93	2	€ 1.305,00 + € 30,00 a mezzo POS € 90,00 a mezzo ccp	
Marzo	138	62	2	€ 855,00 + 30,00 a mezzo POS € 75,00 a mezzo ccp	
Aprile	138	4	2	€ 60,00 + € 30,00 a mezzo POS	
Maggio	138	1	2	€ 15,00 + € 30,00 a mezzo POS	
Giugno	20	0	0	----	
Luglio	0	0	0	----	
Agosto	0	0	0	----	
Settembre	0	0	0	----	
Ottobre	120	38	0	€ 570,00 a mezzo POS	
Novembre	120	17	0	€ 255,00 a mezzo POS	
Dicembre	120	15	0	€ 225,00 a mezzo POS	

Abbonamenti in carico anno 2020 n. 1.067 valore complessivo di € 16.000,05

Abbonamenti venduti n. 1.186 valore complessivo di € 4.965,00

Per il periodo gennaio/dicembre 2020 gli abbonamenti rimasti invenduti sono privi di valore in quanto ciascuno di esso è utilizzabile esclusivamente per il mese di riferimento e per l'anno 2020.

Totale abbonamenti venduti nell'anno 2019 di competenza dell'a.s. 2020 € 195,00 incassati con reversale 732/2020

Totale abbonamenti venduti nel 2020 € 4770,00, di cui € 4.560,00 a mezzo POS ed € 210,00 a mezzo c.c.p., incassate con reversali n. 280-835/2020 e n. 266-270-271-774/2021

L'agente contabile Sig. Augusto Pennetta, nominato dal 01/09/2019 in sostituzione della sig.ra Cristina Acquaviva nei casi di sua assenza, non ha effettuato comunicazioni.

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, sig.ra Acquaviva Cristina, con il conto di gestione reso, le scritture contabili dell'Ente e i registri di carico e scarico documentati presso il servizio finanziario.

Per le motivazioni sopra documentate si propone la parifica del conto reso dall'agente contabile Sig.ra Cristina Acquaviva per l'esercizio 2020 relativamente alla custodia degli Abbonamenti trasporto scolastico.

Distinti saluti.

San Pietro Vernotico, 07/05/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Fabiola SIMONE

Firmato digitalmente da

FABIOLA SIMONE

CN = SIMONE FABIOLA

O = COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

SerialNumber = TINIT-SMNFBL67B531119U

C = IT