



COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Revisore Contabile Unico

Verbale n. 127 del 10-07-2020

Al sig. Sindaco

Al Presidente del Consiglio Comunale

Al Segretario Generale

Al Responsabile dell'Area 5

Al Responsabile dell'Area 7

Al Responsabile del Servizio Finanziario

In data 10-07-2020 alle ore 09,10 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. Cosimo Varvaglione.

Ordine del giorno:

1. Verifica di cassa presso Stazione Comando Polizia Municipale;
2. Verifica di cassa presso Stazione Comando Polizia Municipale Rendicontazione incassi COSAP mercati settimanali e "spuntisti";
3. Verifica di cassa del servizio mensa anziani e bisognosi.

Circa il primo punto 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:

- 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 aprile-

Varvaglione

maggio 2020"; "cassa giugno 2020" e "cassa luglio 2020" sino alla bolletta n. 1370 del 08.07.2020 di € 400,00, i cui dettagli dei singoli versamenti verranno di seguito riportati a riscontro degli incassi di ogni mese.

Per il mese di maggio 2020 (dal 16.05 al 31.05), il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 2.943,44, dalla bolletta n. 1329 del 16.05.2020 di € 129,90 alla bolletta n. 1349 del 29.05.2020 di € 129,90. L'importo riscosso in contanti, pari ad € 1.169,10, in data 19.06.2020, ricevuta VCYL 0247 causale "dalla bolletta n. 1323 alla bolletta n. 1349, è stato versato sul c/c postale n. 12794723, intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico", unitamente alla consistenza di cassa di € 446,90 rilevata in occasione del verbale di verifica precedente (n. 110 del 15.05.2020) per un totale di € 1.616,00, mentre la parte restante pari ad € 1.774,34 è stata riscossa tramite POS, i cui file "Ricevute POS maggio 2020 sono stati acquisiti agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrati;

Per il mese di giugno 2020, il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 1.736,77, dalla bolletta n. 1350 del 01.06.2020 di € 129,90 alla bolletta n. 1363 del 25.06.2020 di € 29,40. L'importo riscosso in contante di € 1.178,20 è stato versato sul c/c postale n. 12794723 intestato a "Comando Polizia Municipale San Pietro Vernotico" in data 09.07.2020 ricevuta VCYL 0172 causale "dalla bolletta n.1350 alla bolletta n. 1363", mentre la parte restante pari ad € 558,57 è stata riscossa tramite POS i cui file "Ricevute POS Giugno 2020" sono stati acquisiti agli atti di questo Organo di controllo ed analiticamente riscontrati;

Per il mese di luglio 2020 sino a questa mattina, il Revisore riscontra incassi totali effettuati per € 1.030,10, dalla bolletta n. 1364 del 01.07.2020 di € 29,40 alla bolletta n. 1370 del 08.07.2020 di € 400,00. L'importo riscosso in contante di € 903,70 è rimasto nelle mani dell'agente contabile, mentre la parte restante pari ad € 126,40 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.

L'importo riscosso in contante di € 903,70 risulta così composto:

n. 05 banconote da € 50,00 per un totale di € 250,00

n. 18 banconote da € 20,00 per un totale di € 360,00

e. Vassallo

n. 20 banconote da €	10,00	per un totale di	€ 200,00
n. 18 banconote da €	5,00	per un totale di	€ 90,00
n. 01 monete da €	2,00	per un totale di	€ 2,00
n. 01 monete da €	1,00	per un totale di	€ 1,00
n. 01 monete da €	0,50	per un totale di	€ 0,50
n. 01 monete da €	0,20	per un totale di	€ 0,20
Totale			€ 903,70

=====

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 giugno u.s.

Il denaro accertato in cassa nelle mani del Sovr. Capo Maurizio Taccone e relativo al mese di luglio 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 "ContoGestioneAgenteContabileTaccone_15.05.2020") contenente:

1. le copie delle bollette di incasso dei verbali dalla n. 1329 alla n. 1370;
2. Ricevute POS Aprile-Luglio 2020.

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

mese di maggio:

bolletta n. 1329 del 16.05.2020 di € 129,90;

bolletta n. 1349 del 29.05.2020 di € 129,90.

mese di giugno:

bolletta n. 1350 del 01.06.2020 di € 129,90;

bolletta n. 1363 del 25.06.2020 di € 29,40.

mese di luglio (sino al 10.07.2020):

bolletta n. 1364 del 01.07.2020 di € 29,40;

erovaglion

bolletta n. 1370 del 08.07.2020 di € 400,00.

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

Per quanto concerne il secondo 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.

In merito al terzo punto posto all'ordine del giorno, l'Organo di Revisione, ai sensi dell'art. 239 del TUEL, procede alla verifica di cassa del servizio mensa anziani e bisognosi dal 18.02.2020, ore 12,46 ad oggi 10.07.2020, ore 11,11. E' presente l'agente contabile sig.ra Maria Ratti.

Dalla documentazione prodotta e verificata si è riscontrato quanto segue:

- servizio mensa anziani e bisognosi: nelle mani dell'agente contabile viene rilevata una somma di denaro pari ad € 120,00, così composta:

n. 02 banconote da € 50,00 per un totale di € 100,00

n. 01 banconote da € 20,00 per un totale di € 20,00

TOTALE

€ 120,00 (carta di lavoro n. 1)

L'agente contabile ha effettuato in data 09.11.2017 il carico di 6.000 buoni (carta di lavoro n. 2) in blocchi da 10 buoni cadauno, dal n. 1 al n. 600. Il costo del singolo buono è di € 4,00 per un totale di carico di € 24.000,00. I blocchetti di buoni venduti nel periodo 18.02.2020 ore 12,46 sino alle ore 11:11 di oggi (carta di lavoro n. 3) sono stati n. 26 (ultimo blocchetto di buoni venduto n. 194 in data 07.07.2020) per un incasso totale di € 1.040,00. Pertanto il Revisore verifica che i buoni rimasti invenduti sono 4.060, pari a 406 blocchetti, del valore unitario di € 40,00 per un totale pari a € 16.240,00 (dal n. 1941 al n. 6000).

L'Organo di Revisione ha inoltre verificato che, nel corso del periodo interessato dalla presente verifica, l'agente contabile del Servizio "mensa anziani" ha effettuato i seguenti

etaveglione

versamenti sul c/c postale n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico (carta di lavoro n. 4) e, precisamente:

- versamento di € 560,00 in data 23.02.2020;
- versamento di € 560,00 in data 12.05.2020;
- versamento di € 320,00 in data 23.06.2020

per un totale versato di € 1.440,00.

Alla luce dei valori sopra riportati il totale incassato, per il periodo interessato dalla presente verifica, ammonta ad € 1.040,00 che sommato ad un valore iniziale di cassa pari ad € 520,00, determinano un valore di cassa pari ad € 1.560,00, che al netto del totale versato pari ad € 1.440,00, determinano un valore di cassa pari ad € 120,00, esattamente coincidente con quanto riscontrato in cassa nelle mani dell'agente contabile.

Alle ore quattordici e minuti cinque, il Revisore Contabile Unico dichiara terminata la seduta e previa redazione, lettura ed approvazione, sottoscrive in forma digitale il presente verbale.

IL REVISORE CONTABILE UNICO

Dott. Cosimo Varvaglione



