

COMUNE DI PIETRAFITTA

PROVINCIA DI COSENZA

UFFICIO DEL REVISORE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 13/2021

del 15/10/2021

Oggetto:	Verifica della gestione dell'Economato e verifica della cassa economale per il secondo trimestre 2021.
-----------------	--

Il sottoscritto dott. Luigi Antonio Tallerico, dottore commercialista con studio professionale in Castelsilano (KR), alla via Colla, n. 55, nella sua qualità di Revisore Unico del Comune di Pietrafitta, nominato con deliberazione consiliare n. 3 dell'11/02/2021,

oggi, nell'espletamento delle proprie funzioni,

Visto il Regolamento di Contabilità (delibera consiliare n. 4 del 29/03/2016) ed in particolare il Titolo IX dello stesso, recante le norme e le procedure per la gestione del Servizio Economato;

Visto il Decreto del Responsabile del Servizio Finanziario del 02/01/2012 con il quale è stato nominato Economo il dipendente comunale sig. Carlo Porto;

Vista la determina del Servizio Finanziario n. 30 del 11/06/2021 di approvazione delle spese economali del secondo trimestre 2021;

ha proceduto alle operazioni di cui appresso:

Verifica della consistenza della cassa economale

Il fondo cassa economale come risultante dal registro cronologico di cassa, ammonta, alla fine del secondo trimestre 2021 ad euro 862,43. Tale risultanza contabile corrisponde alla effettiva liquidità detenuta dall'Economo comunale e regolarmente custodita dallo stesso.

Ulteriori verifiche

Il Revisore ha verificato che con determina n.ro 5 del 20 gennaio 2021 il Responsabile del Servizio Finanziario, ha riconosciuto all'Economo un fondo annuale di euro 6.000,00, per la gestione delle spese varie e minute.

Il Revisore dei conti dà atto che su detto fondo l'Economo comunale ha beneficiato, nel trimestre, di 2 anticipazioni:

1. Mandato n. 325/2021 di euro 500,00
2. Mandato n. 441/2021 di euro 500,00

Sul registro cronologico, tenuto mediante sistema informatico, risultano n.ro31 annotazioni a fronte di altrettante operazioni numerate progressivamente dal n.25 al n.55, per un totale di spesa pari ad euro 598,47.

Il Revisore, pertanto ha proceduto al controllo di tutte le operazioni registrate nel trimestre, riscontrando la regolarità della documentazione a corredo di ciascuna spesa, (fattura, scontrino, buono, quietanza).

Il Revisore ha inoltre riscontrato che dette spese sono tutte di importo unitario inferiore ad euro 150,00 come previsto dall'art. 85 del Regolamento di contabilità.

Il Revisore


