

COMUNE DI PIETRAFITTA

PROVINCIA DI COSENZA

UFFICIO DEL REVISORE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 01/2024

del 05/02/2024

Oggetto:	Verifica della gestione dell'Economato e verifica della cassa economale per il quarto trimestre 2023.
-----------------	---

Il sottoscritto dott. Luigi Antonio Tallerico, dottore commercialista con studio professionale in Castelsilano (KR), Largo Alfonso Ferrari 3/5, 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. 02 del 12/01/2024 di approvazione delle spese economali del quarto trimestre 2023;

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 quarto trimestre 2023 ad euro 545,16. Tale risultanza contabile corrisponde alla effettiva liquidità precedentemente detenuta dall'Economo comunale e poi regolarmente restituita a chiusura della gestione 2023, giusta reversale n. 17/2024.

Ulteriori verifiche

Il Revisore ha verificato che con determina n.ro5 del 17 gennaio 2023 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 rileva che su detto fondo l'Economo comunale ha beneficiato, nel trimestre, di una sola anticipazione pari ad euro 500,00 (mandato 1230/2023).

Sul registro cronologico, tenuto mediante sistema informatico, per il trimestre, risultano n.ro4 annotazioni a fronte di altrettante operazioni numerate progressivamente dal n.22 al n.25, per un totale di spesa pari ad euro 199,00.

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



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text: "ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI IN CONTABILITÀ", "LUIGI ANTONIO TALLENTI", "Dottore Commercialista", "CROTONA", and "CROTONA".