

VERIFICA DELLA GESTIONE ECONOMALE

L'anno 2021, il giorno ventotto del mese di gennaio l'Organo di Revisione Dott.ssa Maria Carmela CERAVOLO, procede alla verifica dell'agente contabile "economo comunale".

Si prende atto che Economo Comunale è stata nominata con determinazione del responsabile del servizio finanziario n° 212 del 2 aprile 2020 la Sig.ra Mihailov Manuela Corina e che il servizio economale è disciplinato da norme contenute nel vigente regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare n. 50 del 24/11/2010 e s.m.i..

Detto regolamento individua l'ambito della gestione economale, modalità operative, tenuta della contabilità e modalità di rendicontazione.

All'Economo viene riconosciuta una anticipazione attualmente ammontante ad € 2.000,00 (euro duemila/00), come da delibera di Giunta n. 31 del 18/03/2004, per far fronte alle proprie spese che vengono rendicontate trimestralmente al fine di ottenerne il reintegro.

Alla luce di quanto sopra il **l'Organo di Revisione attesta:**

- che il contante presente nella cassa economale in data odierna, pari a € 1.776,60 coincide con quanto registrato sul giornale di cassa;
- che la contabilità viene tenuta in modo corretto, ordinato e chiaro;
- che la rendicontazione avviene su base trimestrale con reintegro trimestrale dell'anticipazione come previsto dal Regolamento servizio Economato;
- che l'economo ha provveduto alla rendicontazione delle spese sostenute nel 4° trimestre 2020 in data 15.01.2021, rendiconto approvato dal responsabile del servizio finanziario in data 15.01.2021 con determinazione n. 18; il reintegro del fondo economale è avvenuto in data 18.01.2021 per euro 800,48;
- che le spese sostenute dall'economo rispettano quanto prescritto nel regolamento di contabilità sia per quanto riguarda la tipologia delle stesse che per l'importo massimo sostenibile (€ 500,00);
- che mediante controlli a campione è stato verificato che le operazioni effettuate dall'economo nel periodo 22.10.2020 – 28.01.2021 sono state giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;
- che nel periodo oggetto di verifica (22.10.2020 – 28.01.2021) l'economo non ha effettuato riscossioni dirette in quanto le stesse vengono effettuate dagli agenti contabili nominati con determinazione del segretario generale n. 560 del 24/10/2003, successivamente aggiornata con determinazione del segretario generale n. 93 del 21/02/2013.

Barge, 28 gennaio 2021

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Maria Carmela Ceravolo

