

COMUNE DI MARANO PRINCIPATO
ORGANO DI REVISIONE CONTABILE
VERBALE - N. 3 DEL 09/11/2022
VERIFICA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI ECONOMATO
I - II e III TRIMESTRE 2022

In data 09/11/2022 alle ore 10:45 presso il Comune di Marano Principato posto alla Piazza dei Caduti in Guerra n° 1 il sottoscritto dott. Innocenzo Siciliano, nominato revisore unico del comune di Marano Principato, con delibera del Consiglio Comunale n. 27 del 12/09/2022, procede alla verifica della gestione del servizio di economato, per i trimestri I - II e III 2022, alla presenza del sign. Francesco Ruffolo in qualità di economo e del responsabile finanziario Rag. Emilia Molinaro in conformità a quanto disposto dall'art. 223 del D.Lgs n. 267/2000 ed il regolamento di contabilità.

Servizio economato

Si premette che il servizio economato è disciplinato dal regolamento di contabilità approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 29 del 29/07/2016 e successivamente modificato con delibera n. 27 del 28 settembre 2017 e n. 28 del 22/11/2018.

Con Delibera del C.C n. 2 del 10/01/2011 è stato nominato Economo Comunale il sig. Ruffolo Francesco.

Le risultanze della gestione economale alla data del 30/09/2022 è la seguente:

Dotazione iniziale Fondo economale anno 2022			
Disposta con			
Mandato n. 143 del 02/02/2022	+		900,00
Mandato n. 849 del 30/05/2022	+		900,00
Mandato n. 1132 del 20/07/2022	+		900,00
Spese effettuate (dal 01/01 a 31/03)			669,29
Spese effettuate (dal 01/04 a 30/06)			750,44
Spese effettuate (dal 01/07 a 30/09)			1203,52
La somma residua nella disponibilità dell'economo al 30/09/2022 ammonta ad euro 76,75			

Nel giornale di cassa gestito con foglio excel sono riportati cronologicamente i singoli pagamenti effettuati nel trimestre considerato. Le spese pagate dall'Economo sono state imputate ai singoli e pertinenti capitoli di bilancio.

A campione sono stati verificati alcuni buoni di pagamento emessi fino alla data del 30/09/2022. E' stato altresì acquisito il "giornale delle spese" con l'elenco dei mandati.

Per il I trimestre 2022 sono stati emessi: determina n° 149-420 del 07/09/2022 per l'importo di euro

669,29, mandati dal 1492 al 1522 sempre al 07/09/2022 per euro 669,29 e la riversare n° 1724 del 07/09/2022 per euro 669,29;

Per il II trimestre 2022 sono stati emessi: determina n° 150-421 del 07/09/2022 per l'importo di euro 750,44, mandati dal 1523 al 1559 sempre al 07/09/2022 per euro 750,44 e la riversare n° 1725 del 07/09/2022 per euro 750,44;

Per il III trimestre 2022 sono stati emessi: determina n° 178-500 del 05/10/2022 per l'importo di euro 1203,52, mandati dal 1763 al 1819 sempre al 06/10/2022 per euro 1.203,52 e la riversare n° 1947 del 06/10/2022 per euro 1.203,52

A conclusione della verifica effettuata il revisore ha constatato:

- Che la gestione delle spese economali è tenuta nel rispetto delle disposizioni di legge, del regolamento di contabilità e del regolamento economale;
- La regolarità della tenuta della contabilità economale;
- L'esistenza delle giacenze di cassa accertate con i precedenti prospetti;
- I pagamenti effettuati sono relativi a minute spese di ufficio e quindi conformi ai disposti dell'art.153 comma 7 del D. Lgs. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto alle ore 17:21 del 09/11/2022 in Marano Principato

F.to L'economista Comunale Francesco Ruffolo

F.to II Responsabile finanziario Rag. Emilia Molinaro

F.to Il Revisore Dott. Innocenzo Siciliano