

VERIFICA DELLA GESTIONE ECONOMALE

L'anno 2020, il giorno ventinove 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:

- con determinazione n.63 del 30 gennaio 2009 è stata individuato l'economo comunale nella persona della dipendente Federica Pejrona;
- con decorrenza 1° marzo 2018 la dipendente Federica Pejrona ha cessato il rapporto di lavoro con il Comune di Barge a seguito di trasferimento per mobilità presso l'Unione Montana dei Comuni del Monviso;
- per il periodo "1.3.2018/31.8.2018" la citata dipendente ha prestato servizio a tempo parziale presso il Comune di Barge mediante l'istituto del comando;
- con decorrenza 1° settembre 2018 il ruolo precedentemente ricoperto dalla suddetta dipendente è vacante;
- le funzioni di Economo Comunale sono attualmente svolte dalla sig.ra Geuna Antonalla, Responsabile del Servizio Finanziario;

Si prende atto 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 € 1.594,85 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 2019 in data 07.01.2020, rendiconto approvato dal responsabile del servizio finanziario in data 07.01.2020 con determinazione n. 2; il reintegro del fondo economale è avvenuto in data 21.01.2020 per euro 827,33;
- 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'eonomo nel periodo 23.10.2019 – 28.01.2020 sono state giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;
- che nel periodo oggetto di verifica (23.10.2019 – 29.01.2020) l'eonomo 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.

Il revisore prende atto che il Comune ha abolito la tariffa “servizi biblioteca” e pertanto non esiste più l'agente contabile.

Con il presente verbale termina la verifica degli agenti contabili alle ore 13,00.

Barge, 29.01.2020

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Maria Carmela Ceravolo

