

VERIFICA DELLA GESTIONE ECONOMALE

L'anno 2020, il giorno ventidue del mese di ottobre l'Organo di Revisione Dott.ssa Maria Carmela CERAVOLO, procede alla verifica dell'agente contabile "eonomo 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 € 1.705,69 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'eonomo ha provveduto alla rendicontazione delle spese sostenute nel 3° trimestre 2020 in data 02.10.2020, rendiconto approvato dal responsabile del servizio finanziario in data 02.10.2020 con determinazione n. 551; il reintegro del fondo economale non è ancora avvenuto in quanto i relativi mandati di pagamento dal n. 2426 al n. 2434 per un totale di € 281,71 sono ancora da pagare;
- che le spese sostenute dall'eonomo 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 29.07.2020 – 22.10.2020 sono state giustificate da documenti e/o scritture comprovanti la regolarità delle stesse;
- che nel periodo oggetto di verifica (29.07.2020 – 22.10.2020) 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.

Barge, 22 ottobre 2020

Il Revisore dei Conti
Dott.ssa Maria Carmela Ceravolo
