Comune di Casamassima

Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n.03/2022

OGGETTO:	verifica di cassa economale

L'anno 2022, il giorno 10 del mese di febbraio, alle ore 11,30 l'organo di revisione economico finanziaria, a conclusione e verbalizzazione della verifica trimestrale ordinaria di cassa della gestione del Servizio di Tesoreria, si è recato dall'Economo Comunale per procedere al controllo della cassa economale riferita al 31.12.2021.

I revisori, preliminarmente, danno atto che:

- l'attività dell'Economo è disciplinata dall' artt.98 e seguenti del vigente regolamento di contabilità;
- con deliberazione di Giunta Comunale n.170 del 22 ottobre 2015 è stata nominata economo comunale la Sig.ra ANGELA SPINELLI. L'atto di nomina è stato precedentemente acquisito nelle carte di lavoro del Collegio dei Revisori;
- con deliberazione di Giunta Comunale n.10 del 02/02/2021 è stato quantificato in € 15.000,00 l'importo del Fondo Cassa Economale da assegnare all'Economo, per una corretta gestione dell'attività istituzionale dell'Ente per l'anno 2021.

Dal controllo effettuata dal collegio dei revisori emerge che dall' 01.01.2021 al 31.12.2021, per la gestione economale, sono stati emessi buoni di pagamento per l'importo complessivo di € 9.636.13. L'Economo ha gestito un'anticipazione di € 9.900,00,00 come segue:

Contanti da anticipazioni		€ 9.900,00
Mandato n.424 del 16/02/2021	€ 990,00	
Mandato n.661 del 03/03/2021	€ 990,00	
Mandato n.1346 del 05/05/2021	€ 990,00	
Mandato n.1970 del 25/06/2021	€ 990,00	
Mandato n.2884 del 08/10/2021	€ 990,00	
Mandato n.3199 del 10/11/2021	€ 990,00	
Mandato n.3441 del 29/11/2021	€ 990,00	
Mandato n.3650 del 13/12/2021	€ 990,00	
Mandato n.3751 del 16/12/2021	€ 990,00	
Mandato n.3757 del 17/12/2021	€ 990,00	
Pagamenti al 31/12/2021		€ 9.636.13
Giacenza di cassa al 31.12.2021		€ 263,87

L'Economo ha restituito la somma residua di € 263,87, presso la Tesoreria Comunale in data 26/01/2022 con reversale n. 110.
Le spese sostenute dall'Economo rispettano quanto prescritto nel Regolamento di Contabilità, sia per quanto riguarda la tipologia delle spese, sia per l'importo massimo sostenibile (il Regolamento prevede un importo massimo di € 250,00), ad eccezione di quelle senza alcun limite per i casi previsti dall' articolo 103 del predetto regolamento.
I buoni di pagamento trovano copertura negli allegati documenti giustificativi e/o scritture comprovanti la regolarità degli stessi.
Il Collegio dei Revisori riscontra, inoltre, quanto di seguito riportato.
Gli Agenti contabili anagrafe:

- Ambruoso Caterina
- Borrelli Rocco
- Bovino Carmen
- Bellomo Clotilde
- Errico Pancrazio
- Camasta Marilisa

hanno reso/trasmesso il conto della propria gestione al responsabile dell'ufficio economato in data 31/01/2022, come da documentazione acquisita agli atti del Collegio dei Revisori.
Infine, vengono riscontrate e acquisite agli atti dell'organo di revisione, le determinazioni del Servizio Gestione Economico Finanziario n. 64 del 20/01/2022 – Settoriale n. 7 -, relativa all'approvazione del rendiconto economale e reintegro delle spese pagate nel periodo dal 01710/2021 al 31/12/2021, n. 112 del 28.01.2022 – Settoriale n. 12 – relativa all'approvazione del Conto Gestione Economale 2021, a firma del responsabile del Servizio Giuseppe Matarrese e dell'Economo Comunale Angela Spinelli.

Ultimati i lavori, la seduta ha termine alle ore 12.30.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dottor Nicola Marrone

Dott.ssa Immacolata Fornaro

Dottor Francesco Roberto