

# COMUNE DI PIETRAFITTA

## PROVINCIA DI COSENZA

### UFFICIO DEL REVISORE

VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI N. 14/2024

del 26/08/2024

<b>Oggetto:</b>	Verifica della gestione dell'Economato e verifica della cassa economale per il secondo trimestre 2024.
-----------------	--

Il sottoscritto Domenico Scarfone, dottore commercialista con studio professionale in Serra San Bruno (VV), Corso Umberto I n. 18/C, nella sua qualità di Revisore Unico del Comune di Pietrafitta, nominato con deliberazione consiliare n. 7 del 26/03/2024,

oggi, nell'espletamento delle proprie funzioni,

Visto il Regolamento di Contabilità (delibera consiliare n. 4 del 29/03/2016) ed in particolare il Titolo IX dello stesso, recante le norme e le procedure per la gestione del Servizio Economato;

Visto il Decreto del Responsabile del Servizio Finanziario del 02/01/2012 con il quale è stato nominato Economo il dipendente comunale sig. Carlo Porto;

Vista la determina del Servizio Finanziario n. 39 del 21/08/2024 di approvazione delle spese economali del secondo trimestre 2024;

ha proceduto alle operazioni di cui appresso:

#### **Verifica della consistenza della cassa economale**

Il fondo cassa economale come risultante dal registro cronologico di cassa, ammonta, alla fine del secondo trimestre 2024 ad euro 654,12. Tale risultanza contabile corrisponde alla effettiva liquidità detenuta dall'Economo a fine secondo trimestre 2024.

#### **Ulteriori verifiche**

Il Revisore ha verificato che con determina n.ro 4 del 12 gennaio 2024 il Responsabile del Servizio Finanziario, ha riconosciuto all'Economo un fondo annuale di euro 6.000,00, per la gestione delle spese varie e minute.

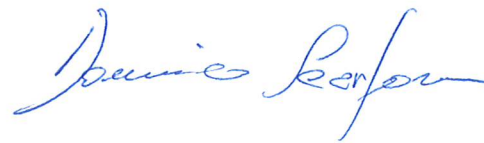
Il Revisore dei conti rileva che su detto fondo l'Economo comunale ha beneficiato, nel trimestre, di una sola anticipazione pari ad euro 500,00 (mandato 641/2024).

Sul registro cronologico, tenuto mediante sistema informatico, per il trimestre, risultano n.ro 12 annotazioni a fronte di altrettante operazioni numerate progressivamente dal n. 7 al n. 18, per un totale di spesa pari ad euro 230,82.

Il Revisore, pertanto ha proceduto al controllo di tutte le operazioni registrate nel trimestre, riscontrando la regolarità della documentazione a corredo di ciascuna spesa, (fattura, scontrino, buono, quietanza).

Il Revisore ha inoltre riscontrato che dette spese sono tutte di importo unitario inferiore ad euro 150,00 come previsto dall'art. 85 del Regolamento di contabilità.

Il Revisore

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Daniele Perfor".