

**VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI  
RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 27... FEBBRAIO 2024 N...03/2024  
VERIFICA ECONOMO/ AGENTE CONTABILE**

Il giorno ...27 FEBBRAIO 2024 - , presso la sede municipale della Città di Carignano, il Revisore unico dei Conti **Dr. Francesco Antonio CARACCILO** , (nominato dal Consiglio Comunale del Comune di Carignano con deliberazione n.25 del 13/06/2022, per il periodo 01/07/2022 – 30/06/2025), procede alla verifica ordinaria della gestione del servizio di economato e dell'agente contabile, come previsto dall'art. 223 del vigente TUEL , con l'assistenza della rag. Luigina NEGRO Economo comunale ed Agente contabile.

**Servizio Economato ed Agente Contabile:  
ANNO 2023  
01/01/2023 – 31/12/2023**

L'economo rag. Luigina Negro (nominata già con delibera di Giunta Municipale n. 179 del 23/03/1982 e poi con delibera G.C. n. 180 del 04/10/2018) ed agente contabile (nominata già con delibera di Giunta comunale n. 105 del 12.03.1997 e poi con delibera G.C. n. 180 del 04/10/2018 ), pone a disposizione del Revisore unico:

- un prospetto di situazione di cassa (giornale di cassa SPESA - allegato . a ), composto da n. **9** pagine, relativo al periodo 01/01/2023 – 31/12/2023, appositamente predisposto e firmato in ultima pagina , relativo alla gestione degli ordinativi di pagamento, in qualità di economo comunale;
- un prospetto di situazione di cassa (giornale di cassa INCASSI - allegato . b ) composto da n.**20** pagine, relativo al periodo 01/01/2023 –31/12/2023, appositamente predisposto e firmato in ultima pagina, relativo alla gestione delle quietanze di incasso, in qualità di agente contabile.

Si procede a campione alla verifica di alcune voci di spesa e di entrata, e dall' analisi risulta che la contabilità è stata tenuta con ordine.

Per la **SPESA** sono stati controllati gli ordinativi, con le relative pezze giustificative della spesa relativa:

n.	35 del 12/10/2023	di euro 140,00
n.	50 del 12/12/2023	di euro 12,20
n.	60 del 19/12/2023	di euro 75,15

Mentre per l' **ENTRATA** sono state controllate le quietanze:

n.	119 del 03/11/2023	di euro 100,00
n.	127 del 21/11/2023	di euro 175,31
n.	138 del 14/12/2023	di euro 185,00

Si dà atto che l'Economo si avvale di sub-agenti contabili interni, nominati con deliberazione di Giunta Comunale n. 180 del 04/10/2018.

## ANTICIPAZIONI e SPESE

### L'Economo - Negro Luigina:

- nel periodo 01/01/2023 – 31/12/2023 ha avuto n.6 anticipazioni per un totale di euro **4.400,00** euro, come da dettaglio che segue:

n° ordine	Numero del Mandato e data	Contanti euro	Versamento su c/c bancario euro	Saldo euro
01	n. 62 del 11/01/2023	200,00		200,00
02	n. 63 del 11/01/2023		1.500,00	1.700,00
03	n. 973 del 02/05/2023		1.300,00	3.000,00
04	n. 1093 del 23/05/2023	200,00		3.200,00
05	n. 1791 del 21/08/2023		1.000,00	4.200,00
06	n. 2048 del 03/10/2023	200,00		4.400,00
	<b>TOTALE</b>	<b>600,00</b>	<b>3.800,00</b>	

e ha sostenuto, alla data del 31/12/2023, spese per un totale di euro **4.217,71**, così rendicontate :

Trimestre anno 2023	Rendiconto e Determinazione del Responsabile Area Finanziaria	Da ordinativo a ordinativo	Importo	Bonifici e/o pagamenti diversi - c/c	Contanti
Primo	Det.n. 227 del 03/04/2023	Da n. 01 a n. 10	451,43	419,43	32,00
Secondo	Det.n. 384 del 03/07/2023	Da n. 11 a 24	1.420,29	1.290,39	129,90
Terzo	Det.n. 529 del 02/10/2023	Da n. 25 a n. 32	715,14	682,82	32,32
Quarto	Det.n.717 del 19/12/2023	Da n. 33 a n. 48	1.630,85	1.263,89	323,39

Risulta una rimanenza a saldo della gestione esercizio finanziario 2023 di euro **182,29**, come da situazione contabile (allegato c) alla data del 23/12/2023, così ripartita:

- euro ...**82,39**..... in contanti , la somma di euro ...82,39 è stata riversata nella cassa comunale con reversale n. 3526 del 21/12/2023 e quietanza di tesoreria n. ...3651 del 20/12/2023 - (**allegato c.1**).);
- euro ... **99,90** sul conto corrente bancario n. 1000/00016276, aperto presso la Tesoreria comunale INTESA SANPAOLO SPA, come si evince dalla situazione contabile al ...21/12/2023.....- allegato n. c2) ; la stessa somma è stata riversata nella cassa comunale con reversale n. 3559 del 21/12/2023 – quietanza di tesoreria n. ....3672 del 21/12/2023 ...(**allegato c2**).).....

E' stata controllata la contabilità inerente il c/c bancario, la cui apertura è stata autorizzata dalla Giunta comunale con la deliberazione n. 111 del 17/06/2014 – esecutiva – c/o la Tesoreria comunale per la gestione del servizio di economato (si allega il riepilogo dei movimenti bancari - allegato e).

Si dà atto che quanto sopra trova riscontro nella contabilità dell'Ente.

### L'agente contabile – Negro Luigina

nel periodo 01/01/2023– 31/12/2023 ha gestito un totale di Euro **29.572,11** (da quietanza di incasso n. 01 a quietanza d'incasso n. 139) con riversamenti nella cassa comunale di € **29.572,11** (rendiconto incassi dal n. 01 al n. 26)

- come da tabella che segue:

Quietanza di importo	da buono a		RENDICONTO INCASSI
Tesoreria euro	buono		
190 del 13/01/2022	1177,57	DA 01 A 08	N.01-2023
250 del 27/01/2022	805,74	Da 09 a 11	N.02-2023
411 del 14/02/2023	1157,32	Da 12 a 20	N.03-2023
563 del 02/03/2023	1770,42	Da 21 a 28	N.04-2023
673 del 14/03/2023	627,38	Da 29 a 34	N.05-2023
792 del 28/03/2023	919,97	Da 35 a 37	N.06-2023
961 del 07/04/2023	1982,31	Da 38 a 47	N.07-2023
1020 del 17/04/2023	868,86	Da 48 a 49	N.08-2023
1212 del 04/05/2023	958,65	da 50 a 51	N.09-2023
1235 del 08/05/2023	493,87	da 52 a 57	N.10-2023
1358 del 18/05/2023	2060,67	da 58 a 62	N.11-2023
1657 del 08/06/2023	1160,67	da 63 a 69	N.12-2023
1838 del 28/06/2023	585,36	da 70 a 71	N.13-2023
1989 del 07/07/2023	1035,65	da 72 a 75	N.14-2023
2050 del 14/07/2023	725,41	da 76 a 80	N.15-2023
2172 del 28/07/2023	732,42	da 81 a 84	N.16-2023
2330 del 11/08/2023	1204,52	da 85 a 89	N.17-2023
2427 del 28/08/2023	478,53	da 90 a 91	N.18-2023
2553 del 07/09/2023	1355,83	da 92 a 98	N.19-2023
2777 del 29/09/2023	1666,18	da 99 a 102	N.20-2023
2902 del 13/10/2023	1263,84	da 103 a 111	N.21-2023
2977 del 23/10/2023	1269,07	da 112 a 116	N.22-2023
3169 del 10/11/2023	1938,59	da 117 a 125	N.23-2023
3439 del 30/11/2023	779,75	da 126 a 127	N.24-2023
3577 del 13/12/2023	1914,6	da 128 a 136	N.25-2023
3650 del 20/12/2023	638,93	da 137 a 139	N.26-2023
<b>TOTALE EURO</b>	<b>29572,11</b>		

E' stata verificata la documentazione rilasciata dal Tesoriere a scarico dei versamenti effettuati.

Rimane a saldo della gestione la somma di euro **0,00**.

Si dà atto che quanto sopra trova riscontro nella contabilità dell'Ente.

**L'ECONOMO**  
(Rag. Luigina NEGRO)



**Il Revisore unico dei Conti**  
(Dr. Francesco Antonio CARACCIOLLO)