

**VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI  
RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 29 maggio 2024 N.15/2024  
VERIFICA ECONOMO/ AGENTE CONTABILE**

Il giorno 29 del mese di maggio dell'anno ... 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:**

**1° TRIMESTRE 2024**

L'economista rag. Luigina Negro (nominata già con delibera di Giunta Municipale n. 179 del 23/03/1982 e poi con delibere G.C. n. 180 del 04/10/2018 e n. 141 del 14.07.2023) ed agente contabile (nominata già con delibera di Giunta comunale n. 105 del 12.03.1997 e poi con delibere G.C. n. 180 del 04/10/2018 e n.141 del 14.07.2023 ), pone a disposizione del Revisore unico:

- 1) un prospetto di situazione di cassa (giornale di cassa SPESA - allegato . a ) , composto da n.3 pagine, relativo al periodo 01/01/2024 – 31/03/2024..., appositamente predisposto e firmato in ultima pagina , relativo alla gestione degli ordinativi di pagamento, in qualità di economo comunale;
- 2) un prospetto di situazione di cassa (giornale di cassa INCASSI - allegato . b) composto da n. 5 pagine, relativo al periodo 01/01/2024 – 31/03/2024, 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:

<b>n. 3</b>	<b>del 17/01/2024</b>	<b>di euro 2,00</b>
<b>n. 5</b>	<b>del 21/02/2024</b>	<b>di euro 1,02</b>
<b>n. 11</b>	<b>del 27/03/2024</b>	<b>di euro 42,53</b>

Mentre per l'entrata sono state controllate le quietanze:

<b>n. 13</b>	<b>del 01/02/2024</b>	<b>di euro 50,00</b>
<b>n. 21</b>	<b>del 01/03/2024</b>	<b>di euro 72,00</b>
<b>n. 26</b>	<b>del 19/03/2024</b>	<b>di euro 654,81</b>

Si dà atto che l'Economista si avvale di sub-agenti contabili interni, nominati con deliberazione di Giunta Comunale n. 141 del 14/07/2023

### ANTICIPAZIONI e SPESE

#### **L'Economo - Negro Luigina:**

- nel periodo 01/01/2024 – 31/03/2024 ha ricevuto n. 3 anticipazioni per un totale di **euro 1.300,00** 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. 21 del 05/01/2024		1.000,00	
02	n. 22 del 05/01/2024	200,00		1.200,00
03	n. 704 del 19/03/2024	100,00		1.300,00

e ha sostenuto, alla data del 31/03/2024, *spese* per un totale di euro 590,41, così rendicontate:

Trimestre anno 2024	Rendiconto e Determinazione del Responsabile Area Finanziaria	Da ordinativo a ordinativo	Importo	Bonifici e/o pagamenti diversi - c/c	Contanti
Primo	Det. R. Gen. le n.153/2024	Da 01 a 12	590,41	377,98	212,43

Risulta una rimanenza a saldo della gestione di euro 709,59 (come da situazione riepilogativa alla data del 31/03/2024 – allegato c), così ripartita:

- euro ...87,57 in contanti, è stata riversata nella cassa comunale con reversale n. 1600 del 17/05/2024 e quietanza di tesoreria n. ...1387 del 16/05/2024 (quietanza di Tesoreria n. 1888)- (allegato c2).;
- • euro ...622,02 sul conto corrente bancario n. 1000/00016276, aperto presso la Tesoreria comunale INTESA SANPAOLO SPA, come si evince dalla situazione contabile (estratto conto al 31/03/2024) - allegato e);
- Si dà atto che quanto sopra trova riscontro nella contabilità dell'Ente.

E' stata controllata la contabilità inerente il conto corrente 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 e 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 01/01/2024– 31/03/2024 ha gestito un totale di euro € **7.085,24** (da quietanza di incasso n. 01 a quietanza d'incasso n. 26 con riversamenti nella cassa comunale di **euro 7.085,24** (rendiconto incassi da n. 01 a n. 06 da quietanza 01 a quietanza 26), come da tabella che segue:

Quietanza di Tesoreria                      Importo quietanza                      n. quietanza incasso                      n. rendiconto incassi

Quietanza di Tesoreria	Importo quietanza	n. quietanza incasso	n. rendiconto incassi
105 del 12/01/2024	1.264,69	da 01 a 07	n. 01-2024
239 del 26/01/2024	793,7	da 08 a 09	n. 02-2024
376 del 09/02/2024	2.002,34	da 10 a 17	n. 03-2024
516 del 23/02/2024	805,92	da 18 a 18	n. 04-2024
696 del 14/03/2024	1.563,78	da 19 a 25	n. 05-2024
811 del 27/03/2024	654,81	da 26 a 26	n. 06-2024
totale	7.085,24		

E' stata verificata la documentazione rilasciata dal Tesoriere a discarico dei versamenti effettuati. Rimane a saldo della gestione la somma di **euro zero**.

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

**Il Revisore unico**  
**(Dr. Francesco Antonio CARACCIOLO)**

**L'economo comunale**  
**(Rag. Luigina NEGRO)**

