

**VERBALE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI
RELATIVO ALLA SEDUTA DEL 29 maggio 2024 N...16.../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:

**PERIODO DAL 01.04.2024 AL 28/05/2024
PER CHIUSURA SERVIZIO DA PARTE ECONOMO E AGENTE CONTABILE USCENTE**

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.5 pagine, relativo al periodo 01/01/2024 – 28/05/2024..., 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. 8 pagine, relativo al periodo 01/01/2024 – 28/05/2024, 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:

n. 13	del 19/04/2024	di euro 174,00
n. 18	del 02/05/2024	di euro 73,44
n. 21	del 10/05/2024	di euro 1,50

Mentre per l'entrata sono state controllate le quietanze:

n. 29	del 05/04/2024	di euro 124,00
n. 35	del 16/04/2024	di euro 486,91
n. 40	del 03/05/2024	di euro 334,75

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 – 28/05/2024 ha ricevuto n. 4 anticipazioni per un totale di euro 1.700,00 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
04	n. 816 del 18/04/2024		400,00	1.700,00

e ha sostenuto, alla data del 28/05/2024, spese per un totale di euro 1399,59, 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
Secondo (per cessazione della gestione da parte dell'economo uscente)	Det.R.Gen.le n. 237 del 15/05/2024	Da 13 a 21	809,18	809,18	zero

Risulta una rimanenza a saldo della gestione di euro **300,41** (come da situazione riepilogativa alla data del 15/05/2024 – 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 (allegato c.1.)..;
- euro ...212,84 sul conto corrente bancario n. 1000/00016276, aperto presso la Tesoreria comunale INTESA SANPAOLO SPA, come si evince dalla situazione contabile (estratto conto al 28/05/2024) - allegato e); tale somma è stata riversata nella cassa comunale con reversale n. 1638 del 21/05/2024 (quietanza di Tesoreria n. 1390) (allegato c.2)
- 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– 28/05/2024 ha gestito un totale di euro € 12.200,85 (da quietanza di incasso n. 01 a quietanza d'incasso n. 43 con riversamenti nella cassa comunale di euro **12.200,85** (rendiconto incassi da n. 01 a n. 10 da quietanza 01 a quietanza 43), come da tabella che segue:

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
1060 del 16/04/2024	1.383,41	da 27 a 34	n.07-2024
1260 del 02/05/2024	797,91	da 35 a 37	n.08-2024
1362 del 14/05/2024	2.363,43	da 38 a 42	n.09-2024
1386 del 16/05/2024	570,86	da 43 a 43	n.10-2024
totale	12.200,85		

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.

In relazione al disposto dell'art. 233 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, l'economista e agente contabile uscente ha trasmesso al Comune di Carignano, in data 23 maggio 2024 gli atti inerenti la resa del conto di gestione per l'anno 2024, e nel dettaglio:

- Il conto quale economista, della gestione anticipazioni piccole spese (Modello 23 D.P.R.194/1996);
- Il Conto quale agente contabile (Modello 21 D.P.R. 194/1996) suddiviso in n. 4 modelli.

Il Revisore unico
(Dr. Francesco Antonio CARACCILO)

L'economista comunale uscente
(Rag. Luigina NEGRO)

