



COMUNE di COLOGNO AL SERIO

(Provincia di Bergamo)

Il Revisore dei Conti

Verbale n. 13/2022

del 21.07.2022

Oggetto: VERIFICA DI CASSA ECONOMALE straordinaria in data 21.07.2022

Il sottoscritto Dott. Matteo Bocca, Revisore dei conti del Comune di Cologno al Serio per il triennio 01.06.2021 – 31.05.2024, giusta nomina ex DCC n. 18 del 14.05.2021, esecutiva in data 14.05.2021;

VISTI gli articoli 223 e 239 del D.Lgs 267/2000 e smi;

RICHIAMATA la normativa vigente in materia di adempimenti contabili, fiscali e previdenziali;

Ha proceduto ad effettuare la verifica in oggetto;

a) Verifica di cassa economale

PREMESSO:

- Che con DGC n. 70 del 29.06.2011 il servizio Economato è stato affidato alla d.ssa Lara Rodolfi, alla quale sono state attribuite le funzioni di Economo comunale;
- Che, a seguito inizio nuovo mandato 2021-2026, con DGC n. 6 del 18.01.2022 l'affido del servizio Economato è stato riconfermato a nome della d.ssa Lara Rodolfi, alla quale, in linea di continuità, sono altrettanto state confermate le funzioni di Economo comunale;
- Che la gestione è correttamente esplicita nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento per il servizio di Economato, approvato con DCC n. 19 del 04.05.2012;
- Che nella gestione delle spese l'Economo agisce nei limiti degli impegni di spesa autorizzati per l'anno 2022, distintamente per i capitoli di PEG inerenti, con determinazione del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria n. 6 del 18.01.2022, verificando costantemente la disponibilità finanziaria degli stessi anteriormente all'ordinazione delle spese;

Il Revisore dei Conti ha rilevato e verificato quanto segue:

- che la dotazione dell'economo, come da anticipazione di inizio anno di cui al mandato n. 2022/116 per € 4.150,00, è costituita da contante, custodito in apposita cassaforte in dotazione all'ufficio Economato per le necessità correnti;
- che la 1^a rendicontazione periodica della gestione economale (periodo 01.01.2022/30.03.2022) è stata approvata con determinazione Area Economico-Finanziaria n. 29 del 30.03.2022, relativa ai buoni economici da n. 1 a n. 9 per un totale di € 248,83;
- che la 2^a rendicontazione periodica della gestione economale (periodo 01.04.2022/23.06.2022) è stata approvata con determinazione Area Economico-Finanziaria n. 48 del 23.06.2022, relativa ai buoni economici da n. 10 a n. 14 per un totale di € 123,32;
- che la stampa prima nota di cassa dal 01.01.2022 al 21.07.2022 riporta un totale entrate di € 4.522,15 e un totale di uscite pari a € 372,15 e un saldo finale di € 4150,00;

- che il dettaglio della cassa economale al 21.07.2022 è così costituito:

Fondo di cassa iniziale 01.01.2022	€	4.150,00
Spese sostenute annuali (buoni economali da n. 1 a n. 14)	€	372,15
Spese rendicontate	€	-372,15
Buoni in attesa di rendicontazione	€	0
Versamento giacenza in tesoreria comunale	€	
Giacenza di cassa al 21.07.2022	€	4.150,00

- che dal conteggio del denaro contante custodito in cassaforte risulta un totale di € 4.150,00, come da prospetti e carte contabili allegate;

Il Revisore dei Conti

Effettuate le verifiche di cui al presente verbale;

DA' ATTO

→ **Della regolare tenuta della gestione di cassa dell'Economo ALLA DATA DEL 21.07.2022.**

Lì 21.07.2022

Il Revisore dei Conti

(Matteo dott. Bocca)