



COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 16 del 10.06.2016

Oggi giorno dieci (10) del mese di giugno anno 2016 alle ore 10:25, presso la sede del Comune di Guamaggiore, il sottoscritto Dott. Antonio Serreli, Revisore Unico dei Conti del Comune di Guamaggiore nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 13.10.2014, ha proceduto alla verifica della contabilità economale.

VERIFICA DELLA CONTABILITA' ECONOMALE

Si prende atto

- che Economo Comunale è stato nominato con delibera della Giunta Municipale n. 11 del 16.02.2015 la Sig.ra Federica Anolfo;
- che il servizio economale è normato da apposito regolamento. Detto regolamento, come richiamato anche nelle precedenti verifiche, deve essere aggiornato e integrato;
- che la rendicontazione avviene, senza delle scadenze prefissate, ogniqualvolta il fondo economato tenda a ridursi notevolmente. I rendiconti periodici vengono approvati con Determina e per ogni Buono di liquidazione del responsabile viene emesso un relativo Buono di reintegro che segue una propria numerazione univoca e differente rispetto ai Buoni di liquidazione. In ciascun Buono di reintegro viene richiamato il relativo Buono di liquidazione;
- che il rendiconto annuale di fine gestione è stato redatto il 31.12.2015 nel pieno rispetto dell'obbligo di redazione;
- che all'Economo viene riconosciuta una anticipazione attualmente di € 6.197,48;
- che l'Economo tiene un proprio registro di movimentazione su un foglio elettronico nel quale inserisce i pagamenti effettuati e le somme da reintegrare alla fine del periodo. Detto foglio elettronico viene allegato alla determina di "Approvazione Rendiconto e Reintegro Fondi Economato";
- che i buoni di liquidazione seguono una propria numerazione per ogni settore (finanziario, amministrativo e tecnico). L'ultimo buono alla data odierna è il n. 11 del 27.05.2016 (ufficio tecnico) di importo pari a € 452,96 per "bolli automezzi";
- che per mantenere integro il saldo disponibile del conto corrente si provvede periodicamente a riversare sul conto stesso, mediante emissione di mandato, l'importo relativo all'imposta di bollo e a prelevare gli interessi maturati per versarli sul conto ordinario;
- che l'economo ha anticipato all'ufficio amministrativo la somma pari ad euro 302,26 di cui 200,00 euro per pagamento estrema povertà ed euro 102,26 per corso di formazione e che la somma non risulta ad oggi reintegrata;
- che l'economo ha anticipato all'ufficio finanziario la somma pari ad euro 440,00 per corso di formazione vari uffici e che la somma non risulta ad oggi reintegrata;

Alla luce di quanto sopra si **attesta**:

- che il contante presente nella cassa economale in data odierna, pari a € 1.183,83 coincide con quanto registrato sul giornale di cassa;
- che il saldo di conto corrente ammonta a € 3.169,49;
- che il totale delle spese ammonta a € 1.073,91;
- che il totale delle spese anticipate ammonta a € 742,26;
- che le spese non sono state reintegrate.

Pertanto risulta che la somma:

saldo di cassa al 10.06.2016	€	1.183,83	+
saldo di conto corrente al 10.06.2016	€	3.169,49	+
Spese anticipate da reintegrare	€	1.816,17	+
Imposta di bollo	€	24,99	+
canone conto	€	3,00	+
competenze	€	0,28	-
spese da reintegrare al 10.06.2016	€	742,26	+
Totale	€	6.197,48	

coincide col fondo cassa iniziale Economato

Il Revisore chiude il presente verbale alle ore 10:55.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Sindaco, al Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio e al Responsabile del Servizio per il tramite del Funzionario del Servizio Finanziario.

Guamaggiore, lì 10.06.2016

IL REVISORE UNICO

Dott. Antonio Serreli





COMUNE DI GUAMAGGIORE

PROVINCIA DI CAGLIARI

Verbale n. 17 del 27.06.2016

OGGETTO: "Preso d'atto della relazione relativa alle risultanze del controllo di regolarità amministrativa"

Oggi giorno ventisette (27) del mese di giugno anno 2016, il sottoscritto Dott. Antonio Serreli, Revisore Unico dei Conti del Comune di Guamaggiore nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 13.10.2014, procede alla presa d'atto della relazione relativa alle risultanze del controllo di regolarità amministrativa, predisposta dal Segretario Generale dell'Ente Dott.ssa Lucia Pioppo, secondo quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 2, del Dlgs. n. 267/00.

A tale riguardo l'Organo di revisione:

- visto il Regolamento sui controlli interni adottato dall'Ente in data 08.03.2013 con Deliberazione consiliare n. 1;
- analizzata la relazione predisposta dal Segretario generale dell'Ente in merito alle risultanze del controllo di regolarità amministrativa presentata allo scrivente Organo di revisione in data odierna.

prende atto che

- la relazione evidenzia le motivate tecniche di campionamento mediante le quali sono stati selezionati i documenti sottoposti a controllo;
- *non risultano* criticità sugli atti amministrativi sottoposti a controllo.

Si invitano gli organi dell'Ente ad intensificare i controlli interni previsti dal Dlgs. n. 286/99, in particolare gli adempimenti previsti dagli artt. 198 e 198-bis del Tuel.

Si raccomanda infine l'aggiornamento dei regolamenti di contabilità e di economato.

Copia del presente verbale viene trasmessa al Sindaco, al Segretario Comunale, al Presidente del Consiglio e al Responsabile del Servizio per il tramite del Funzionario del Servizio Finanziario.

Letto, confermato, sottoscritto

Il Revisore Unico

Dott. Antonio Serreli