

COMUNE CASTEL IVANO
VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI
n. 20 del 26 settembre 2017

verifica della Cassa Economale dell'Ente.

L'Economista comunale è il sig. Fabbro Giuliano.

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento di contabilità, titolo III – Servizio di economato – art. 71, 72 e 73, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di Euro 2.000,00, viene gestito nella misura complessiva annua stabilita dal Regolamento di contabilità, modificato con deliberazione del Commissario straordinario n. 6 dd. 15.01.2016;

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il Fondo Economale viene, per la parte di Banca, gestito sul conto corrente n.ro IT31E0810234401000030001631, intestato al fondo economale, presso la tesoreria della Banca Cassa Rurale Valsugana e Tesino;

Il denaro contante è accuratamente conservato;

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti e conto corrente bancario, alla data del 19/09/2017, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo euro
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2017	+	2.000,00
Reintegri anno 2017	+	4.094,18
Spese effettuate (dall'01.01. al 19.09.2017)	-	5.527,88
Consistenza Fondo economale al 19/09/2017	=	566,30

La consistenza della cassa economale al 19/09/2017 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 19/09/2017 Euro 270,15
- Conto corrente bancario Euro 296,15

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario euro	Totale
	100,00	
5	50,00	250,00
	20,00	
	10,00	
1	5,00	5,00
4	2,00	8,00
	1,00	
8	0,50	4,00
9	0,20	1,80

5	0,10	0,50
17	0,05	0,85
	0,02	
	0,01	
Totale Cassa Contanti		270,15

Alla data del 19/09/2017, il saldo del conto corrente bancario n.ro IT31E0810234401000030001631, intestato al fondo economale dell'Ente, presso la Tesoreria della Banca, risulta pari ad euro 296,15 (come da stampa estratto conto).

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2017. L'ultima registrazione è la n. 27 del 14/09/2017 riguardante un prelevamento di Euro 32,05 per spese postali;
- con determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 44 dd. 13/04/2017, n. 54 dd. 06/06/2017 e n. 57 dd. 04/07/2017, per il successivo reintegro, sono state rendicontate le spese di Cassa Economale relative al periodo 01 gennaio – 30 giugno. per un importo complessivo di Euro 4.094,18;
- la spesa di Euro 5.527,88 - sulle varie tipologie di acquisti - per il periodo dal 01.01.2017 al 19.09.2017, è stata effettuata nel rispetto dell'attuale regolamento di Contabilità (Cassa Economale) e del limite massimo di spesa previsto, per ciascuna voce di costo, dal citato regolamento (provvedimento del Commissario straordinario n. 6 dd. 15.01.2017)

IL REVISORE DEI CONTI
(dott. Trentin Ruggero)