

**ARSAC**  
**AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO**  
**DELL'AGRICOLTURA CALABRESE**

**VERIFICA ECONOMALE AL 31/12/2016**

**Il revisore unico**

**Dott.ssa Filomena Fragale**



***AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO DELL'AGRICOLTURA CALABRESE (ARSAC)***

**Revisore Unico**

**Verbale n. 2 del 01/02/2017**

L'anno 2017 il giorno 01 del mese di febbraio alle ore 15.30, presso il proprio domicilio, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico dell'ARSAC, procede alla stesura del verbale circa la verifica economale al 31/12/2016.

**Il Revisore Unico ha Esaminato** la relativa documentazione, ricevuta in data 30/01/2017, operando ai sensi e nel rispetto:

- della L. R. n° 8 del 4 febbraio 2002 “ Norme in materia di bilancio e contabilità”;
- della L.R. n° 7 del 2004;
- del Decreto Legislativo 118/2011, corretto dal Decreto Legislativo 126/2014 “Armonizzazione contabile”;
- del Regolamento organizzativo e per il funzionamento amministrativo, di contabilità e del personale (L.R. n° 66/2012 art. 7);
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili;

***Presenta***

l'allegato verbale sulla verifica economale al 31/12/2016.

Li 01/02/2017

Il Revisore Unico



Il Revisore prende cognizione e rileva quanto di seguito illustrato.

### VERIFICA DELLA CONTABILITA' ECONOMALE al 31/12/2016

Si prende atto che Economo cassiere unico dell'Azienda è stato nominato il Signor Vangeli Fortunato, come da delibera del Direttore Generale n°89 del 20/05/2015.

Si è appreso che il servizio economale è normato da apposito Regolamento Economale, come da delibera del Direttore Generale n° 25 del 04/05/2015. Detto Regolamento individua l'ambito della gestione economale, modalità operative, tenuta della contabilità e modalità di rendicontazione.

All'Economo è stata riconosciuta un' anticipazione ammontante ad € 100.000,00, con i seguenti mandati:

- n° 173 del 17/02/2016 di €20.000,00;
- n° 817 del 31/03/2016 di € 20.000,00;
- n° 1679 del 27/06/2016 di € 20.000,00;
- n° 2289 del 07/09/2016 di € 20.000,00;
- n° 3031 del 24/11/2016 di € 20.000,00.

Con la somma sopra riportata l'Economo fa fronte alle spese che vengono rendicontate mensilmente al fine di ottenerne il reintegro.

Alla luce di quanto sopra il **Revisore attesta:**

- che alla data del 31/12/2016 il saldo economale, come da rendicontazione, risulta essere di €10.097,62 e non deve essere reintegrato;
- che la contabilità viene tenuta in modo corretto;
- che la rendicontazione avviene su base mensile con reintegro dell'anticipazione come da Regolamento per l'Economato;
- che tra le spese sostenute, oggetto di campionamento, il Revisore riporta:
  - ✓ Acquisto Mouse, Scontrino "Olimpo Informatico" del 06/12/2016;
  - ✓ Pagamento Bolletta Acqua utenza Campi Giochi Lorica - Comune di San Giovanni in Fiore ( Cs ) – 15/12/2016;
  - ✓ Acquisto Presa Switch 8 porte, "Calio Informatica srl" Ricevuta fiscale n° 148 del 15/12/2016.



Il Revisore rileva, per una spesa sopra campionata, corredata da relativa ricevuta fiscale, la mancanza della "pezza giustificativa", necessaria anche se la spesa è sostenuta dall'Economo medesimo. Si esorta a provvedervi in futuro.

Letto, approvato e sottoscritto, si invita ad inserire il presente verbale nel Registro dei Verbali dei Revisori dei Conti, custodito presso la Sede Centrale dell'Arsac, ed a trasmetterlo per conoscenza al Dipartimento dell'Agricoltura e Risorse Agroalimentari della Regione Calabria.

Data 01/02/2017

**IL REVISORE UNICO**

Dott.ssa Filomena Fragale

