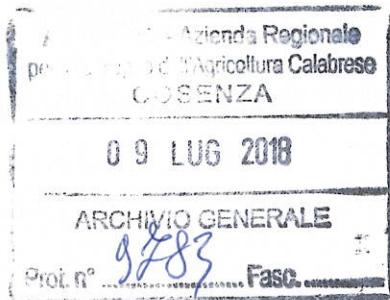


ARSAC
AZIENDA REGIONALE PER LO SVILUPPO
DELL'AGRICOLTURA CALABRESE



VERIFICA ECONOMALE AL 30/06/2018

Il revisore unico

Dott.ssa Filomena Fragale

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

Revisore Unico

Verbale n. 13 del 04 luglio 2018

L'anno 2018 il giorno 04 del mese di luglio, presso il proprio domicilio alle ore 10.30, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico, procede alla stesura del verbale circa la verifica economale al 30/06/2018.

Il Revisore Unico ha Esaminato la relativa documentazione, 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 30/06/2018.

Lì 04 luglio 2018

Il Revisore Unico



Il Revisore prende cognizione e rileva quanto di seguito illustrato.

VERIFICA DELLA CONTABILITA' ECONOMALE al 30/06/2018

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, e riconfermato come da delibera del Commissario Straordinario n° 84 del 24 maggio 2017.

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, modificato ed integrato con delibera del Commissario Straordinario n° 115 del 04/09/2017. Detto Regolamento individua l'ambito della gestione economale, modalità operative, tenuta della contabilità e modalità di rendicontazione.

All'economo è stata riconosciuta un'anticipazione di Euro 70.000,00, con i seguenti mandati:

- ✓ mandato n°262 del 15/02/2018 € 20.000,00 ;
- ✓ mandato n°861 del 09/04/2018 € 20.000,00;
- ✓ mandato n°1388 del 29/05/2018 € 10.000,00;
- ✓ mandato n°1440 del 12/06/2018 € 20.000,00;

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

- che il saldo dell'esercizio precedente ammontava ad un credito di € 37.579,22 ed è stato riportato regolarmente all' 01/01/2018;
- che alla data del 30/06/2018 il saldo economale, come da rendicontazione, risulta essere di Euro 35.247,36 e non deve essere reintegrato;
- 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 avvenuto presso la Sede Centrale dell'ARSAC in data 02 luglio 2018 alle 11.30, il Revisore riporta:

- ❖ Rimborso spese di viaggio e di gestione Stand Regione Calabria presso Fi.Co Bologna dal 14 al 17 novembre 2017 per un totale di Euro 1.529,44.
- ❖ Rimborso spese di viaggio e di gestione Stand Regione Calabria presso Fi.Co Bologna dal 26 al 29 gennaio 2018 per un totale di Euro 326,33
- ❖ Scheda Carburante marzo / aprile 2018 per un totale di 200,50 , Trotta Carburanti di Trotta Leonardo & C.SaS.
- ❖ Acquisto cartuccia stampante, scontrino n.0005 del 09/05/2018 Euro 23,00 fornitore Micron Sas di D'Amelio G..



Eccezioni emerse: si evidenzia la mancanza della richiesta di rimborso per quanto attiene la scheda carburante.

Infine, si ricorda che il fondo economale viene istituito per far fronte alle spese di modico valore derivanti da esigenze impreviste o per cui non sia economico istruire le ordinarie procedure, secondo le modalità di cui al regolamento economale. Dalla verifica è emerso che diverse spese sono state effettuate come anticipazione per personale o organi istituzionali in missione/trasferta presso il Fi.Co. Bologna, di cui alcune campionate sono state riportate nel presente verbale; ebbene, a parere della scrivente, nella programmazione della manifestazione, di cui sopra, si dovevano anche pianificare tali spese sperando tutte le procedure di rito senza ricorrere al fondo economale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Data 04 luglio 2018

IL REVISORE UNICO


Dott.ssa Filomena Fragale