



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

**Revisore Unico**

**Verbale n. 22 del 08 ottobre 2019**

L'anno 2019 il giorno 08 del mese di ottobre, presso il proprio domicilio alle ore 15.15, la Dott.ssa Filomena Fragale, Revisore Unico, procede alla stesura del verbale circa la verifica economica al 30/09/2019.

**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 economica al 30/09/2019.

Li 08 ottobre 2019

Il Revisore Unico



Il Revisore prende cognizione e rileva quanto di seguito illustrato.

### VERIFICA DELLA CONTABILITA' ECONOMALE al 30/09/2019

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 117.000,00, con i seguenti mandati:

- ✓ mandato n° 511 del 04/03/2019 € 20.000,00;
- ✓ mandato n° 829 del 02/04/2019 € 20.000,00;
- ✓ mandato n° 1472 del 03/06/2019 € 20.000,00;
- ✓ mandato n° 1804 del 08/07/2019 € 12.000,00;
- ✓ mandato n° 2457 del 09/09/2019 € 35.000,00;
- ✓ mandato n° 2598 del 23/09/2019 € 10.000,00.

Alla luce di quanto sopra, il Revisore attesta:

- che il saldo dell'esercizio precedente ammontava, ad un credito di € 15.860,71 ed è stato riportato regolarmente all' 01/01/2019;
- che la consistenza della cassa economale, come da rendicontazione ricevuta in data 07 ottobre 2019, ammonta ad Euro 14.517,20 e tiene conto di una spesa di Euro 14,00 del 01 ottobre 2019 che, invece, andrebbe conteggiata nel trimestre successivo;
- che in data 30 settembre 2019, presso la Sede Centrale dell'ARSAC alle ore 10.50, ha proceduto al campionamento di alcune spese rendicontate, tra le quali riporta le seguenti:

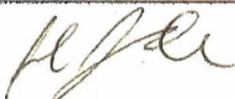
✓ ARSAC:

- Fattura 01 del 27/06/2019 – TLC Dealer SRL Unip., materiale vario per Corsi di Caseificazione Euro 347,54;

✓ CSD Sibari:

- Ricevuta n° 92 del 20/06/2019 –Devinclima di De Vincenti Francesco, revisione caldaia Euro 160,00;
- Ricevuta n° 93 del 20/06/2019 - Devinclima di De Vincenti Francesco, revisione caldaia Euro 80,00;

✓ ARSAC Uffici Finanziari:



- Scontrino del 02/07/2019 – Copisteria Errebi di Robertino Barone, rilegature varie Euro 272,85;
- ✓ CSD Acri:
  - Scontrino + buono consegna del 02/07/2019- Groccia Annunziato (Officina moto e ricambi), riparazione motosega Euro 15,00;
  - Buono n°01 del 09/07/2019 – Stazione di Servizio Tamoil di Ferraro Giuseppe, gasolio per trazione Euro 250,00;
  - Bollettino postale del 15/07/2019 – Istituto Zooprof. Sper. del Mezzogiorno, abbonamento accreditamento AUJESZKY Euro 127,50;
- ✓ ARSSA Gestione Stralcio:
  - F23 del 05/07/2019 – Agenzia delle Entrate, tassa di registro Euro 200,00;
- ✓ CSD San Marco Argentano:
  - Scontrino del 30/07/2019 – Agricenter di Piraino Susanna, materiale per decespugliatore Euro 30,00;
  - Fattura del 08/08/2019 – Agri House di Belmonte Francesco, sacchi polip. Kg 50 Euro 175,01;
- ✓ Uff. Sper. Di Catanzaro:
  - Scontrino del 26/08/2019 – Ciurleo Srl, prodotti fitosanitari Euro 92,00.

Non sono emerse eccezioni rispetto alla tipologia di spese indicate nel regolamento economale.

Letto, approvato e sottoscritto.

Data 08 ottobre 2019

**IL REVISORE UNICO**

  
Dott.ssa Edomena Fragale