

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

***Integrazione al verbale di verifica di cassa
n. 12/2025 del 04/11/2025***

Verbale n. 13/2025

L'anno 2025, il giorno 07 del mese di Novembre alle ore 11.30, presso gli Uffici della sede dell'Azienda, si è proceduto alla verifica dell'economato in integrazione al verbale di verifica di cassa n. 12/2025 del 04/11/2025, in quanto in tale data l'economo risultava assente.

Per il Collegio è presente il Rag. Mario Graziano Marras, mentre risultano assenti per riustificati motivi la Dott.ssa Daniela Manca ed il Rag. Michele Raimondo Mura.

A) Accertamento giacenza valori casse economali

Con Delibera di Consiglio di amministrazione n. 37/19 del 26/09/2019, è stato approvato Regolamento degli Agenti Contabili che prevede all'art. 2 che il fondo di dotazione economato sia determinato in un importo massimo di € 15.000,00 con limite massimo di spesa per ciascuna operazione di € 1.000,00 (art. 6.2).

Il Sig. Alessandro Mura, nominato Economo con Determinazione del Direttore Generale n. 25 del 27/01/2020 (incarico prorogato con Determinazione n. 162 del 17/12/2024 fino al 31/12/2025), assiste il Collegio nello svolgimento delle operazioni di verifica.

Le spese sostenute nel 2025 distinte per capitoli sono state le seguenti:

PAGAMENTI AUTORIZZATI DAL DIRETTORE GENERALE E DAI DIRETTORI DI SERVIZIO (USCITE)

Spese disposte dal Direttore generale sui seguenti capitoli di spesa:

capitolo SC02.0161 ***** impegno 2025	0,00
Totale pagamenti autorizzati dal Direttore generale.	0,00
<u>Spese disposte dal Direttore del Servizio Amministrativo sui seguenti capitoli di spesa</u>	
capitolo SC02.0522 ***** impegno 2025-318000	0,00 €
	1.649,61
capitolo SC02.0214*****impegno 2025-3180005079	€
capitolo SC02.0217*****impegno 2025-3180005080	0,00 €
capitolo SC02.0220*****impegno 2025-3180005081	0,00 €
capitolo SC02.0226*****impegno 2025	0,00 €
capitolo SC02.0228*****impegno 2025-3180005082	0,00 €
capitolo SC02.0234*****impegno 2025-3180005084	382,38 €

capitolo SC02.0230*****impegno 2025-3180005083
 1.184,56
 €
3.216,55
Totale pagamenti autorizzati dal Direttore del Servizio Amministrativo €

Spese disposte dal Servizio Utenze

capitolo SC02.0223

impegno 2025 0,00 €

capitolo SC02.0234*****impegno 2025-3180005086 462,85 €

Totale pagamenti autorizzati dal Direttore del Servizio Utenze **462,85 €**

TOTALE GENERALE USCITE **3.679,40**

Il Collegio, procede alla verifica ordinaria di cassa del servizio economato alla data del 07 Novembre 2025 e ne riporta il dettaglio.

Numero	0	Banconote da	€	200,00	Per un totale di	€	-
Numero	0	Banconote da	€	100,00	Per un totale di	€	-
Numero	0	Banconote da	€	50,00	Per un totale di	€	-
Numero	17	Banconote da	€	20,00	Per un totale di	€	850,00
Numero	2	Banconote da	€	10,00	Per un totale di	€	40,00
Numero	6	Banconote da	€	5,00	Per un totale di	€	60,00
Numero	3	Monete da	€	2,00	Per un totale di	€	15,00
Numero	1	Monete da	€	1,00	Per un totale di	€	2,00
Numero	2	Monete da	€	0,50	Per un totale di	€	2,00
Numero	2	Monete da	€	0,20	Per un totale di	€	1,00
Numero	1	Monete da	€	0,10	Per un totale di	€	0,20
Numero	0	Monete da	€	0,05	Per un totale di	€	-
Numero	6	Monete da	€	0,02	Per un totale di	€	0,30
Numero	5	Monete da	€	0,01	Per un totale di	€	0,10
Totale Numerario presente						€	970,60

Il Collegio da atto che il numerario presente corrisponde alle risultanze contabili della cassa economale alla data odierna che si riportano di seguito:

I reintegri della Cassa economale nel 2025 sono stati i seguenti:

incasso mandato n. 5000056 del 17/01/2025 presso tesoreria 1.250,00
 incasso mandato n. 5001016 del 05/05/2025 presso tesoreria 1.400,00
 incasso mandato n. 5003469 del 23/06/2025 presso tesoreria 2.000,00
Totale Reintegri **4.650,00**

Spese	3.679,40
Sospesi	0

Saldo Contabile	<u>970.60</u>
------------------------	----------------------

Il Collegio procede alla verifica a campione di alcune pezze giustificative dei pagamenti effettuati dal mese di Giugno alla data odierna dall'economista e ne verifica la corretta contabilizzazione.

In particolare:

- Buono Economale n. 56 del 05/08/2025 con allegato Scontrino Fiscale "Casa della Chiave di Mura Renzo" n. 1852-0018 del 05/08/2025 con un importo pari ad € 9,00 avente ad oggetto "Chiavi riserva residenza";
- Buono Economale n. 58 del 10/09/2025 con allegato Scontrino Fiscale "Bricoman Italia SRL" n. 0458-0126 con un importo pari ad €. 42,90 ed avente ad oggetto "Lampada per cella frigo mensa universitaria + silicone sigillante";
- Buono Economale n. 63 del 60/10/2025 con allegato Scontrino Fiscale "Bricoman Italia SRL" n. 0482-0198 con un importo pari ad €. 69,00 ed avente ad oggetto "Batteria per automezzo Renault new Kangoo del parco automezzi".

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

Alle ore 12,15 terminati i lavori, viene tolta la seduta previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Sassari, 07/11/2025

Il Collegio dei Revisori
Rag. Mario Graziano Marras