

COMUNE DI CALTRANO

Provincia di Vicenza

Oggetto: verbale del 26 Giugno 2024

Il Revisore Unico del Comune di Caltrano

Il giorno 26 giugno 2024, alle ore 10:00 il sottoscritto Marchiori Marco Revisore unico si è recato presso la Sede municipale di Caltrano, in Piazza Dante n. 8.

E' presente

- la Responsabile del Servizio Finanziario Dr.ssa Zambon Manuela;

Verifiche di cassa

Gli agenti contabili dell'Istituzione Casa di Riposo del Comune di Caltrano sono i seguenti

Funzione	Agente contabile	Gestione
Economo dell'Istituzione	Fontana Laura	Spese economali
Tesoriere	UniCredit S.p.A.	Incassi e pagamenti

Gli agenti contabili del Comune di Caltrano sono i seguenti

Funzione	Agente contabile	Gestione
Economo Comunale	Zambon Manuela	Spese economali
Agente contabile interno	Zambon Manuela	Riscossioni occasionali, come da regolamento di contabilità
Tesoriere	UniCredit S.p.A.	Incassi e pagamenti

ISTITUZIONE COMUNALE "CASA DI RIPOSO DI CALTRANO"

Il servizio economale dell'istituzione Casa di riposo del Comune di Caltrano dispone di un fondo di euro 900, attualmente non utilizzato.

La giacenza di cassa al 31.03.2024 ammontava ad euro 0 ed è pari ad euro 0 alla data odierna.

Movimenti fondo cassa

Per quanto riguarda la gestione del **servizio economo 2024**:

- con la determina n. 6 del 20.02.2024 è stata disposta un'anticipazione di cassa a favore dell'economo dell'istituzione pari a €. 900,00;
- con la determina n. 7 del 20.02.2024 si è impegnata la spesa per l'anno 2024 per pagamenti diretti da parte dell'economo dell'Istituzione;
- con determina n. 14 del 02.04.2024 si è preso atto che nel 1° trimestre 2024 la gestione economale **non ha avuto movimenti**;

Controllo di cassa presso il tesoriere

Il fondo di cassa dell'Istituzione Casa di riposo del Comune di Caltrano presso il tesoriere ammontava ad eur 458.668,18 euro al 31.03.2024 (**allegato 2**).

Estrazione mandati 1° trimestre 2024

Il Revisore prende visione dal sw gestionale dell'elenco dei mandati emessi nel 1° trimestre. Vengono estratti i seguenti mandati, con metodo casuale nel range di mandati emessi dal 1 al 135 (**allegato 2 bis**):

59: saldo fattura Pasubio Tecnologia EUR 858,93

113: saldo fattura Mano Amica EUR 23.663,60

118: rimborso spese cancelleria a Casa di Riposo di Arsiero EUR 518,00

Indicatore tempestività dei pagamenti

Il Revisore prende atto che sulla sezione Amministrazione trasparente" sono pubblicati gli indici di tempestività relativi al 1° trimestre anno 2024. L'indice di tempestività del 1° trimestre è pari a - **19,83 (allegato 2 ter)**.

COMUNE DI CALTRANO

Verifica del rendiconto dell'economo e agente contabile anagrafe

Il regolamento di contabilità dell'Ente è approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 07 del 04/04/2016, e s.m.i.

Economo comunale del comune di Caltrano è la Dott.ssa Manuela Zambon.

Per quanto riguarda la gestione del **servizio economo 2024** alla data attuale:

- l'anticipazione di euro 900,00, avvenuta con DT n. 25 del 25/01/2024, con mandato n. 137 del 25/01/2024;
- L'ente ha assunto gli impegni di spesa con proprie DT n. 41 del 01/02/2024;
- alla data odierna risultano emessi n. 04 buoni per complessivi euro 148,59;
- con determinazione n. 77 del 28/03/2024 è stato parificato il conto dell'economo relativo al 1° trimestre 2024 con il rimborso dei buoni emessi per euro 148,59;
- il saldo di cassa a disposizione dell'Economo alla data odierna risulta di euro **792,23 (allegato 3)**

Economo entrate 2024

L'economo ricorda che normalmente l'economo incassava la Tosap relativa agli operatori precari del mercato e/o piccoli diritti per copie o diritti segreteria.

Dal 01 gennaio 2021 è entrato in vigore il canone unico, la gestione del canone è stata concessa in appalto alla ditta ICA srl, giusta deliberazione di Giunta Comunale n. 17 in data 10.03.2021, per il periodo 01.01.2021 – 31.12.2025.

Per quanto riguarda altre tipologie di entrata, alla data odierna non si sono verificati movimenti pertanto non vi è giacenza di cassa.

Agente contabile Anagrafe 2024

Con delibera di Giunta comunale n.72 del 29.11.2021 sono stati soppressi i diritti di segreteria relativi ai certificati anagrafici, atti di notorietà, autocertificazione di firme di copie, legalizzazioni di foto con decorrenza 01.01.2022

Come risulta dalla verifica del 1° trimestre non si sono registrati incassi, per cui non vi è giacenza di cassa. **(allegato 3-bis).**

Verifica di Cassa al 31.03.2024

Il servizio di Tesoreria è stato affidato a Unicredit Banca in seguito a gara ad evidenza pubblica per il periodo 01/01/2018 – 31/12/2022, con delibera di Consiglio Comunale n.44 del 28.12.2022 si è provveduto al rinnovo della convenzione rep. n. 394/2018 per il periodo 01.01.2023 – 31.12.2026. Dalla dichiarazione del Tesoriere comunale il fondo cassa al 31/03/2024 dell'ente ammonta a complessivi **€ € 752.357,48**, come evidenziato dalla ricognizione elaborata e di cui il sottoscritto prende atto, **(allegato 4)**;

Estrazione mandati 1° trimestre 2023

Il Revisore prende visione dal sw gestionale dell'elenco dei mandati emessi nel 1° trimestre 2024.

Vengono estratti i seguenti mandati, con metodo casuale:

M. 122 del 22/01/2024 € 509,54 (iva split commerciale a copertura) ;

M. 142 del 29/01/24 € 319,85 (manutenzione e revisione automezzi);

M. 344 del 28/03/24 € 80,00 (Rimborso bollette economo).

Verifica dei saldi dei conti correnti postali.

Il Revisore prende visione dell'estratto conto al 31/03/2023 (ultimo estratto conto disponibile) dei seguenti ccp

n. 14932362 - Tesoreria € 3807,00;

n. 86291887- Add C.le Irpef € 1.638,69;

La documentazione dei saldi dei conti correnti postali è allegata al presente verbale **(allegato 5)**

Indicatore tempestività dei pagamenti 1° trimestre 2024

Il Revisore prende atto che sulla sezione Amministrazione trasparente" è pubblicato l'indicatore di tempestività relativo al 1° trimestre 2023 che indica un dato pari a **-21,59 (allegato 6).**

Varie

Dichiarazione IVA 2024 – periodo d'imposta 2023

Il Revisore Unico prende atto della predisposizione a cura dell'ufficio ed invio telematico, della dichiarazione IVA 2024 – periodo d'imposta 2023, con prot dell'Agenzia delle Entrate n. Protocollo telematico: 24040216331839581 - 000001 del 01/02/2024, **(allegato 7).**

Comunicazione liquidazioni periodiche IVA – periodo d'imposta 01/01/2024 - 31/03/2024

Il Revisore Unico prende atto della predisposizione a cura dell'ufficio ed invio telematico, della comunicazione LIPE primo trimestre 2023 con prot. dell'Agenzia delle Entrate n. 354792412 del 22/05/2024, **(allegato 7-bis).**

BDAP

Il Revisore Unico prende atto che l'ente ha inviato alla BDAP i file relativi al Consuntivo per l'esercizio 2023, acquisiti correttamente come risulta dalla certificazione in data 17/05/2024. **(allegato 8)**

Proventi per violazioni codice della strada. Certificazione anno 2023.

Il certificato relativo ai proventi codice della strada anno 2024, riferito all'esercizio 2023, da presentare entro il 31/05/2024, è stato trasmesso al Ministero dell'Interno, tramite l'applicativo

TBEL-Certificazioni ed è stato correttamente acquisito, come risulta dal prot. Ministero interno 79363 del 20/05/24 (**allegato 8 bis**).

Relazione al Conto annuale

Il Revisore Unico prende visione e sottoscrive la relazione inviata lo scorso 15/06/2024 e correttamente certificata in data 15/06/2024 (**allegato 8 ter**).

Rilevazione partecipate – portale Tesoro

Il Revisore prende atto che la scadenza era fissata al 14/06/2024 prorogata fino al 28 giugno 2024, i dati sono stati caricati nel portale in data 19 aprile 2024 (**allegato 9**).

La seduta termina alle ore 11.30.

Il Revisore Unico
Marchiori Dott. Marco
--firmato digitalmente--