

1371

Comune di Caltrano

Provincia di Vicenza

Oggetto: verbale del 19 febbraio 2024

Il Revisore Unico del Comune di Caltrano

Il giorno 19 febbraio 2024, alle ore 14:30 il sottoscritto Marchiori Marco Revisore unico si è recato presso la Sede municipale di Caltrano, in Piazza Dante n. 8.

Sono presenti

la Responsabile del Servizio Finanziario Dr.ssa Zambon Manuela e

la Responsabile finanziario dell'istituzione casa di riposo Dr.ssa Fontana Laura.

Nomina del revisore unico

Con delibera n. 43 del 27/12/2023 il dr Marchiori è stato nominato revisore unico del Comune di Caltrano con decorrenza 28 dicembre 2023.

Verifiche di cassa

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

<i>Funzione</i>	<i>Agente contabile</i>	<i>Gestione</i>
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

<i>Funzione</i>	<i>Agente contabile</i>	<i>Gestione</i>
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 casa di Riposo

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 31/12/2023 ammontava ad euro 0 ed è pari ad euro 0 alla data odierna.

L'Economo della Casa di Riposo ha reso il conto della propria gestione in data 18.1.2024.

Movimenti fondo cassa

Per quanto riguarda la gestione del **servizio economo 2023**:

- l'anticipazione di euro 900,00, avvenuta con DT n. 1 del 02/01/2023, con mandato n. 2 del 10/01/2023;
- L'ente ha assunto gli impegni di spesa con propria DT n. 2 del 02/01/2023;
- al 15.12.2023 risultano emessi n. 4 buoni per complessivi euro 249,38;
- con determinazione n. 16 del 31/03/23 è stato parificato il conto dell'economista relativo al 1° trim 2023 con il rimborso dei buoni emessi per euro 85,00;
- con determinazione n. 27 del 30/06/2023 è stato parificato il conto dell'economista relativo al 2° trim 2023 con il rimborso dei buoni emessi per euro 164,38;
- nel 3° trim 2023 non sono state effettuate operazioni di cassa economale come si evince dalla determinazione di rendicontazione periodica n. 48 del 02/10/2023;
- nel 4° trim 2023 non sono state effettuate operazioni di cassa economale come si evince dalla determinazione di rendicontazione periodica n. 60 del 15/12/2023;
- con reversale n. 236 del 15.12.2023 è stata restituita l'anticipazione di euro 900,00;
- con determinazione n.1 del 18.01.2024 è stato approvato il conto dell'economista per l'anno 2023.

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 438.640,29 eur al 31/12/2023 (**allegato 2**).

Il tesoriere ha reso il conto della propria gestione in data 31/1/2024.
Alla data odierna il fondo ammonta a 521.600,32.

Deposito rendiconto agenti contabili 2023

- Con determina n. 1 del 18/01/2024 sono stati approvati i conti dell'economista dell'Istituzione e degli agenti contabili anno 2023.
- conto del Tesoriere 2023 depositato al protocollo dell'istituzione n. 48 del 2/02/2024.

Estrazione mandati 4° trimestre 2023

Il Revisore prende visione dal sw gestionale dell'elenco dei mandati emessi nel 4° trimestre. Vengono estratti i seguenti mandati, con metodo casuale nel range di mandati emessi dal 340 al 454:

- 366: saldo fattura Enerservice s.r.l. EUR 2.399,74
- 390: stipendi mese novembre EUR 13.885,92
- 409: stipendi mese dicembre – rit. sindacali EUR 18,38

Indicatore tempestività dei pagamenti

Il Revisore prende atto che sulla sezione Amministrazione trasparente" sono pubblicati gli indici di tempestività relativi al 4° trimestre anno 2023. L'indice di tempestività del 4° trimestre è pari a - **22,37**.

L'indice medio dei pagamenti per l'anno 2023 è pari a - **22,47**.

Comune di Caltrano

Disponibilità di cassa presso agenti contabili interni:

Il servizio economale del Comune di Caltrano dispone di un fondo di euro 900.

La giacenza di cassa al 31/12/2023 ammontava ad euro 0 ed è pari ad euro 891,80 alla data odierna.

L'Economo Comunale ha reso il conto della propria gestione in data 25.1.2024.con determina n.24.

Movimenti del fondo cassa

Complessivamente per quanto riguarda la gestione del servizio economo 2023 alla data attuale:

- l'anticipazione di euro 900,00, avvenuta con DT n. 3 del 05/01/2023, con mandato n. 06 del 09/01/2023;

- L'ente ha assunto gli impegni di spesa con proprie DT n. 08 del 10/01/2023,

- alla data odierna risultano emessi n. 14 buoni per complessivi euro 832,29;

- con determinazione n. 296 del 20/12/2023 stato parificato il conto dell'economo relativo al 4° trimestre

2023 con il rimborso dei buoni emessi per euro 103,59;

Con reversale n. 1474 del 21/12/2023 è stata restituita l'anticipazione di €. 900,00 a chiusura della cassa economale anno 2023.

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 propria DT n. 41 del 01/02/2024;

- alla data odierna risulta emesso n. 1 buono per complessivi euro 8,20;

- il saldo di cassa a disposizione dell'Economo alla data odierna risulta di euro 891,80 (**allegato 3**)

Deposito rendiconto agenti contabili 2023

-Con determina n. 24 del 25/01/2024 sono stati approvati i conti dell'economo comunale e degli agenti contabili anno 2023 (**allegato 4**)

- conto del Tesoriere 2023 depositato al protocollo comunale n. 869 del 30/01/2024.

L'ufficio informa il Revisore che la Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale Regionale per il Veneto con nota prot. 5498 del 28/09/22, ha richiesto che con il deposito dei conti giudiziali degli agenti contabili sia presentata anche la relazione degli organi di controllo interno ai sensi dell'art. 139 c. 2 del C.G.C.

Controllo di cassa presso il tesoriere

Il fondo di cassa del Comune di Caltrano presso il proprio tesoriere ammontava ad eur 823.687,81 eur al 31/12/2023 (**allegato 5**).

Il tesoriere ha reso il conto della propria gestione in data 31/1/2024 – prot 869 del 30/1/2024 .
Alla data odierna il fondo ammonta a 516.539,99.

Estrazione mandati/reversali 4° trimestre 2023

Il Revisore prende visione dal sw gestionale dell'elenco dei mandati emessi nel 4° trimestre.

Vengono estratti i seguenti mandati, con metodo casuale nel range di mandati emessi dal 1180 al 1618:

1355: saldo fattura 1145/2023 Blu Service srl EUR 27,10

1406: stipendi mese novembre 23 EUR 5.396,08

1547: stipendi mese dicembre 23 EUR 187,04

Verifica dei saldi dei conti correnti postali

Il Revisore prende visione dell'estratto conto al 31/12/2023 (ultimo estratto conto disponibile) dei seguenti ccp (**allegato 6**):

n. 14932362 - Tesoreria € 14.267,11;
n. 86291887- Add C.le Irpef € 1.491,00;

Indicatore tempestività dei pagamenti 2023

Il Revisore prende atto che sulla sezione Amministrazione trasparente" è pubblicato l'indicatore di tempestività relativo al 4° trimestre 2023 che indica un dato pari a -24,65. L'indicatore annuale 2023 che indica un dato pari a -17,65. (**allegato 7**)

Parificazione del conto degli agenti contabili

Si dà atto che con determinazione n. 51 del 19/2/2024 il Segretario Comunale ha parificato i conti degli agenti contabili.

Delibera presa d'atto fondo garanzia debiti commerciali.

Con delibera di giunta comunale n. 15 del 16/02/2024 si è preso atto che, in relazione agli obblighi previsti dall'art. 1, commi da 859 a 872 della legge n. 145/2018, l'ente presenta i seguenti indicatori:

Stock del debito al 31/12/2022	€. 5.650,57
Obiettivo di riduzione del debito (- 10%)	€. 565,05
Fatture ricevute nel 2023	€. 2.008.776,81
Franchigia 5% delle fatture ricevute nel 2022	€. 100.438,84
Stock del debito scaduto al 31/12/2023	€. 12.958,00
Indicatore di ritardo dei pagamenti	- 22 giorni

pertanto l'ente per l'esercizio 2024 NON E' OBBLIGATO ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

Si precisa che i dati riportati in PCC comprendono sia l'attività del Comune che quella dell'istituzione Casa di Rispo.

Il revisore unico
Marco Marchiori

