

COMUNE DI CONCESIO

VERBALE N. 26/2021

Provincia di Brescia

della RIUNIONE del 21/07/2021*Collegio dei Revisori dei Conti***Oggetto: VERIFICA PERIODICA RIFERITA AL 30/06/2021.**

Il Collegio dei Revisori, nelle persone della dott.ssa Alessandra Leali, della dr.ssa Patrizia Spagarino e del dott. Antonello Taddeo, nominati con Delibera Consiliare n. 50 del 29/11/2018, il giorno 21/07/2021 si è riunito presso la Sede Municipale ai fini della verifica periodica ex art. 223 D. Lgs. 267/2000 e della verifica degli adempimenti contabili/amministrativi del periodo.

Partecipano alla verifica: la Responsabile del Servizio Finanziario, dr.ssa Elena Ponzoni, e l'istruttore direttivo del Settore Finanziario ed Economo, rag. Claudia Paterlini.

A) TESORERIA COMUNALE

Visto l'articolo 223 del d.lgs. 267/2000 e premesso che il **Servizio di Tesoreria** è stato affidato all'ISTITUTO DI CREDITO UNICREDIT S.P.A. il Collegio dei Revisori attesta che:

Fondo cassa al 01/01/2021			3.911.359,73
Reversali emesse dall'Ente	+	5.590.249,43	
Reversali emesse dall'Ente e non trasmesse al Tesoriere	-	9.050,12	
Reversali in sospeso	-	44.628,06	
Totali reversali incassate			5.536.571,25
Versamenti privi di reversali			2.034.077,81
TOTALE ENTRATE			11.482.008,79
Mandati emessi dall'Ente	+	8.306.560,50	
Mandati emessi dall'Ente e non caricati dal Tesoriere	-	38.184,00	
Mandati in sospeso	-	54.256,63	
Totale mandati pagati			8.214.119,87
Pagamenti senza mandato			281.419,11
TOTALE USCITE			8.495.538,98
SALDO CASSA 30/06/2021			2.986.469,81

Il saldo di cassa attestato dal Tesoriere con verbale del 30/06/2021 e conservato agli atti dell'Organo di Revisione coincide, dopo le opportune riconciliazioni indicate nella precedente tabella, con quello di diritto risultante dalle scritture contabili tenute dall'Ente.

Le riconciliazioni sono di seguito dettagliate.

- **ENTRATE:** le reversali emesse dall'Ente fino al 30/06/2021, dalla n. 1 alla n. 2722, ammontano complessivamente a euro 5.590.249,43, di cui 3.048.923,27 in c/competenza ed euro 2.541.326,16 in c/residui. Risultano caricate dal Tesoriere reversali per complessivi euro 5.581.199,31; si acquisisce elenco delle reversali non tramitate alla tesoreria pari complessivamente a euro 9.050,12; risultano trasmesse ed accettate in data 15/07/2021. Non si rilevano reversali annullate.

I provvisori di entrata da regolarizzare con emissione della reversale ammontano complessivamente a euro 2.034.077,81 e sono dettagliati in apposito prospetto trasmesso dal Tesoriere; gli importi di maggior rilievo sono relativi agli incassi IMU di giugno, a trasferimenti dallo Stato e da altri soggetti pubblici e privati ed agli incassi TARI tramite PagoPa per i quali permane un problema tecnico del software dell'Ente che impedisce la registrazione dell'accertamento come già rilevato nel verbale di verifica del trimestre precedente.

Le reversali da incassare sono in totale 32, ammontano a euro 44.628,06 e si riferiscono essenzialmente alle ritenute sugli stipendi dei dipendenti.

L'ultima reversale emessa nel II trimestre è la n. 2722 del 30/06/2021 per l'incasso di € 7.351,58 in c/residui a titolo di IMU 2019.

- **USCITE:** i mandati emessi dall'Ente ammontano complessivamente a euro 8.306.560,50, di cui euro 4.135.738,15 in c/competenza ed euro 4.170.822,35 in c/residui. Risultano caricati dal Tesoriere mandati per complessivi euro 8.268.376,50.

I provvisori di uscita da regolarizzare con emissione dei relativi mandati ammontano ad euro 281.419,11 e sono relativi prevalentemente ai versamenti dei debiti tributari/contributivi a mezzo mod F24 ed al pagamento delle rate dei mutui al 30/06.

I mandati da pagare ammontano complessivamente ad euro 54.256,63; dall'elenco fornito dal Tesoriere si riscontra che si tratta essenzialmente di mandati del 30/06/2021.

L'ultimo mandato emesso è il n. 3097 del 30/06/2021 di € 116.927,54 in c/competenza relativo alla regolarizzazione del sospeso per il versamento dell'IVA Split Payment del mese di maggio 2021.

Si acquisisce giornale di cassa al 30/06/2021.

La gestione del servizio è stata effettuata nel rispetto degli articoli dal 209 al 221 del d.lgs. n. 267/2000, della convenzione del servizio e del regolamento di contabilità dell'Ente. Le riscossioni ed i pagamenti sono stati effettuati nel rispetto della legge e secondo le indicazioni fornite dall'Ente. La convenzione di Tesoreria è in scadenza il 30/09/2021.

Si riscontra che il saldo riconciliato del conto del tesoriere Unicredit s.p.a coincide con quanto riportato da Banca d'Italia Tesoreria dello Stato di Brescia:

- SALDO RISULTANTE UNICREDIT € 3.251.326,20
- SALDO RISULTANTE BANCA D'ITALIA € 3.251.326,20

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	1.110.243,31	+
Saldo sottoconto infruttifero	2.141.082,89	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/03/2021	3.251.326,20	

Con provvedimento della GC n. 2 del 13/01/2021 è stato determinato in euro 4.501.195,49 l'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del TUEL e del comma 906 dell'art. 1 L. 145/2018.

Nel trimestre oggetto di verifica l'Ente non è ricorso all'anticipazione di tesoreria.

L'indice di tempestività dei pagamenti con riferimento al 2^ trimestre 2021 è di + 6,83 giorni.

L'Organo di Revisione richiede il report del monitoraggio di periodo dell'indice di ritardo dei pagamenti, rilevante ai fini dell'obbligo di stanziamento del fondo di garanzia debiti commerciali. L'Ufficio Ragioneria si riserva di verificarne la disponibilità e di produrlo nella prossima verifica dell'Organo di Revisione.

Il saldo del Tesoriere della cassa vincolata al 30/06/2021 è pari a euro 1.841.136,72 di cui euro 53.176,14 identificati da apposito vincolo in quanto erogati dal Miur nell'ambito del PON 2014 – 2020 <<Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento>>, finanziato attraverso il Fondo europeo di sviluppo regionale. Le risultanze del tesoriere coincidono con quanto contabilizzato dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente.

B) MANDATI DI PAGAMENTO – REVERSALI DI INCASSO

Il Collegio verifica a campione, sia sorteggiando con criterio casuale che selezionando in base alla significatività dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 2^ trimestre 2021, i seguenti mandati che procede inoltre ad acquisire agli atti:

Numero	Data	Oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica AdER	Rilievi
2483	19/05/2021	Rimborso spese ass. Piccioli per anticipazione spesa cerimonia c/o sede Collezione Paolo VI	65,00		Non dovuto per sospensione termini Covid-19	-----
2817	07/06/2021	Rimborso trasporto disabili utente BD incassato da CMV nell'ambito del Piano di Zona	557,34	Non dovuto	Non dovuto	-----
2698	31/05/2021	Contributo a sostegno economico di cittadini in disagio economico per pag.to canoni locazione 2019 e 2020	894,00	Non dovuto	Non dovuto	-----
2322	06/05/2021	Pag ft 23 del 12/04/2021 dott. Ing. Bocchi	1.186,27	Regolare	Non dovuto per sospensione termini Covid-19	-----
2791	07/06/2021	Pagamento contributi buoni acquisto prodotti prima infanzia - beneficiario farm S. Vigilio	1.865,00	Non dovuto	Non dovuto	-----
2604	21/05/2021	Pag ft 1/2021 del 05/01/2021 Lafede Srl (di cui € 607,20 iva split) copertura bacheche legno	3.367,20	Regolare	Non dovuto per sospensione termini Covid-19	Richiesta preventivi - Assegnazione miglior offerta
2587	21/05/2021	Ft 134/A/PA del 18/03/2021 Elefanti Volanti Coop Soc Onlus per assist. scol. alunni disabili a.s. 2020/2021 comp. gennaio 21	27.893,39	Regolare	Non dovuto per sospensione termini Covid-19	-----
2065	13/04/2021	Pag ft 2109759 del 28/02/2021 Maggioli Spa Anno 2021	48.678,00	Regolare	Non dovuto per sospensione termini Covid-19	-----
2809	07/06/2021	Pag ft 50 del 23/04/2021 Sogem Srl per lavori sul territorio comunale di cui alla delibera GC n. 222 del 17/12/2020	36.292,00	Regolare	Non dovuto per sospensione termini Covid-19	Procedura su piattaforma Aria - Sintel con richiesta offerta a n. 3 ditte

Il Collegio verifica a campione, sia sorteggiando con criterio casuale che selezionando in base alla significatività dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 2^o trimestre 2021, le seguenti reversali che procede inoltre ad acquisire agli atti:

Numero	Data	Oggetto della reversale	Importo	Rilievi/Osservazioni
2558	16/06/2021	Incasso ft 18/MDI del 08/06/2021 utilizzo pista atletica comunale singolo atleta	80,00	Nessuno
1848	28/04/2021	Incasso canone locazione gennaio 2021 minialloggio C.A.	81,02	Nessuno
2313	21/05/2021	Iva Split Payment su ft 582/12 del 12/04/2021 - Fornitore Ancilab Srl	627,00	Nessuno
2355	26/05/2021	Riscossione rata n. 8 di 72 mensili IMU pregressa (ante 2017) - Srl immobiliare in liquidazione	1.946,00	Rateizzazione concessa con comunicazione del 13/12/2019. Il contribuente non sta rispettando in modo puntuale il piano di rateizz.ne. La RSF riferisce che sono in corso di emissione i relativi solleciti. L'O.R. raccomanda monitoraggio delle posizioni in sofferenza.
2029	06/05/2021	Rev cumulativa accrediti con bonifico corrispettivi mensa scuola elementare come da elenco nominativo allegato	3.805,00	Nessuno

Numero	Data	Oggetto della reversale	Importo	Rilievi/Osservazioni
1545	14/04/2021	Oneri urbanizzazione rilascio permesso di costruzione Margherita Spa PE/2021/00138/PDC	24.547,10	Nessuno
2482	08/06/2021	Incasso contravvenzioni CdS c/competenza	34.390,69	Riscontro positivo con movimento di addebito sul c/c postale n. 7040766
2483	08/06/2021	Incasso contravvenzioni CdS c/competenza	114.654,03	
2702	30/06/2021	Inc ft 1/FAR del 04/05/2021 a Metal Work Srl per sponsorizzazione riqualificazione rotatoria	166.000,00	Nessuno

C) ADEMPIMENTI FISCALI: VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI – VERSAMENTI IVA

Si acquisiscono le liquidazioni periodiche IVA relative ai mesi di:

Aprile 2021: la liquidazione presenta un saldo a debito di euro 1.008,32, regolarmente versato con in data 14/05/2021, come da quietanza acquisita. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di aprile 2021, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 80.586,55 ed il relativo versamento è stato effettuato regolarmente in data 14/05/2021.

Maggio 2021: la liquidazione presenta un saldo a debito di € 32.582,08, regolarmente versato in data 16/06/2021. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di maggio 2021, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 116.927,54 ed il relativo versamento è regolare.

Giugno 2021: la liquidazione presenta un saldo a debito di € 1.572,47, regolarmente versato in data 16/07/2021. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di giugno 2021, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 47.745,56 ed il relativo versamento è regolare.

Periodo	Mese: 04/2021 Data vers.to 17/05/2021	Mese: 04/2021 Data vers.to 14/05/2021	Mese: 05/2021 Data vers.to 16/06/2021	Mese: 05/2021 Data vers.to 16/06/2021
---------	---	---	---	---

Codice tributo	Importo	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	20.842,43		20.876,51	
Ritenute IRPEF cod. 104E		2.280,39		3.769,07
Ecced vers rit lav dip. 155E			-348,25	
Irap cod. 380E	9.310,42		9.703,63	63,36
Add.reg.IRPEF cod. 381E	1.703,91		2.371,34	
Add.com.IRPEF - Saldo cod. 384E	446,35		446,38	
Add.com.IRPEF - Acc. cod. 385E	192,64		192,17	
CPDEL CONTR. OBB. P201	35.427,30		36.943,16	
Cassa INADEL TFS cod. P607	1.808,29		1.858,74	
Cassa INADEL TFR cod. P608	2.702,84		2.734,62	
Cassa unica del cr cod.P909	378,76		394,92	
CPDEL CONTR. 10% cod.P206	1,21		1,21	
CPDEL CONTR. 10% cod.P212	43,97		43,97	
INPS - DM10 Disoccupazione	55,00		55,00	
Recupero cr DL 3/2020 170E	- 2.798,63		-2.801,92	
Db IVA Split Paym. cod.620E		80.586,55		116.927,54
Db IVA liqu. APR. 2021 cod 604E		1.008,32		
Db IVA liqu. MAGG. 2021 cod 605E				32.582,08
SALDO DELEGA	70.114,49	83.875,26	72.471,48	153.342,05
Prot. telematico delega	21042310300632502	21051109541538801	21052710125366039	21060914221547681

Periodo	Mese: 06/2021 Data vers.to 16/07/2021	Mese: 06/2021 Data vers.to 16/07/2021
Codice tributo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	31.383,03	
Ritenute IRPEF cod. 104E		487,43

Ecced vers rit lav dip. 155E	- 2.775,56	
Irap cod. 380E	12.874,51	
Add.reg.IRPEF cod. 381E	3.639,03	
Add.com.IRPEF - Saldo cod. 384E	834,45	
Add.com.IRPEF - Acc. cod. 385E	198,72	
CPDEL CONTR. OBB. P201	49.652,20	
Cassa INADEL TFS cod. P607	1.670,31	
Cassa INADEL TFR cod. P608	2.736,00	
Cassa unica del cr cod.P909	532,02	
CPDEL CONTR. 10% cod.P206	1,21	
CPDEL CONTR. 10% cod.P212	43,97	
INPS - DM10 Disoccupazione	55,00	
Recupero cr DL 3/2020 170E	- 2.798,63	
Db IVA Split Paym. cod.620E		47.745,56
Db IVA liqu. GIU 2021 cod 606E		1.572,47
SALDO DELEGA	98.046,26	49.805,46
Prot. telematico delega	21062310285816609	21071211453148437

D) AGENTI CONTABILI

Gli agenti contabili interni e le relative movimentazioni al 30/06/2021 sono riassunti nelle seguenti tabelle:

Nominativo	CINELLI MARIA TERESA		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Tributi - Tributi comunali		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 5	418,50	Rev. 1676+1678
Incassi al 28/02/2021	Da n. 6 a n. 13	857,00	Rev. 1681+1682
Nominativo	CINELLI MARIA TERESA		
Incassi al 31/03/2021	Da n.14 a n. 15	13,00	REV. 1683+1685
Incassi al 30/04/2021	Da n. 16 a n. 25	944,92	rev. 2888+2889+2890 +2891+2892
Incassi al 31/05/2021	Da n. 26 a n. 28	194,00	rev. 2894+2895+2897
Incassi al 30/06/2021			

Versamenti in Tesoreria		2.427,42	
Saldo in cassa al 30/06/2021		0,00	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	FRASCA ENRICA		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Serv. Demografici		
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 01/01/2021-28/02/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	184,51	Rev.2184+2185
Incassi al 31/03/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	56,84	REV. 2910+2911
Incassi al 31/05/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	198,82	
Versamenti in Tesoreria		241,35	-----
Saldo in cassa al 30/06/2021		198,82	rev. 2913+2914+2915
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	DORDONI ALBERTO		
Estremi delibera nomina	GC 153 DEL 09/10/2019 - U.O. Serv. Demografici		
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	939,46	REV. 1745+1747+1748
Incassi al 28/02/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	908,92	REV.1751+1752+1753
Incassi al 31/03/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.059,04	REV.2176+2177+2178
Incassi al 30/04/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	853,34	Rev. 2180+2181+2182
Nominativo	DORDONI ALBERTO		
Incassi al 31/05/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.564,04	rev. 2906+2908+2909
Incassi al 30/06/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.354,24	
Versamenti in Tesoreria		5.324,80	
Saldo in cassa al 30/06/2021		1.354,24	rav. 2970+2971+2972
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	ARDESI MARCO		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Biblioteca		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2020	Registratore di cassa	87,28	Rev.2242
Incassi dal 01/02 al 31/03/2021	Registratore di cassa	106,90	REV.2244
Incassi dal 01/04 al 30/06/2021	Registratore di cassa	209,55	
Versamenti in Tesoreria		194,18	
Saldo in cassa al 31/03/2021		209,55	rev. 2975
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	TODESCHINI ALESSANDRO		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Biblioteca		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Registratore di cassa	0,00	
Incassi al 28/02/2021	Registratore di cassa	53,25	Rev. 2246
Incassi al 31/03/2021	Registratore di cassa	0,00	
Incassi al 30/04/2021	Registratore di cassa	54,00	rev. 2248
Incassi al 31/05/2021	Registratore di cassa	137,31	rev. 2930
Versamenti in Tesoreria		244,56	
Saldo in cassa al 30/06/2021		0,00	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	BOSIO TANIA		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Serv. Demografici		
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	977,86	Rev.953+954+955
Incassi al 28/02/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.099,96	Rev. 956+957+958

Incassi al 31/03/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	912,14	rev. 1733+1734+1735
Incassi al 30/04/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.157,54	Rev. 2884+2885+2887
Incassi al 31/05/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.365,00	rev. 2898+2899+2901
Incassi al 30/06/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	626,98	
Versamenti in Tesoreria		5.512,50	
Saldo in cassa al 30/06/2021		626,98	rev. 2902+2903+2904
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	ZAVAGLIO MARCO		
Estremi delibera nomina	GC 214 DEL 20/12/2017 - U.O. Uff. Tecnico		
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 66	705,00	Rev.2227
Incassi al 28/02/2021	Da n.67 a n. 140	790,00	Rev. 2229
Incassi al 31/03/2021	Da n. 141 a n. 211	720,00	Rev. 2231
Incassi al 30/04/2021	Da n. 212 a n. 296	945,00	Rev. 2232
Incassi al 31/05/2021	Da n. 297 a n. 364	810,00	Rev. 2920
Incassi al 30/06/2021	Da n. 365 a n. 459	1.009,50	
Versamenti in Tesoreria		3.970,00	
Saldo in cassa al 30/06/2021		1.009,50	rev. 2986
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Si procede alla conta fisica per l'agente contabile sig. Zavaglio:

dal 01/07/2021 al 21/07/2021, data della verifica, risultano emesse n. 35 ricevute numerate dal n. 460 del 01/07/2021 al n. 495 del 21/07/2021; erroneamente non è stato attribuito alle ricevute emesse il n. 494 che pertanto risulta annullato. L'importo totale delle ricevute emesse ammonta a euro 350,00.

In cassa risultano i seguenti valori:

n. banconote	Valore banconota €	Totale
2	50,00	100,00

10	20,00	200,00
4	10,00	40,00
2	5,00	10,00
Totale contanti		350,00

Nominativo	TUZZI ALBERTO		
Estremi delibera nomina	GC 77 DEL 08/06/2016 - U.O. Serv. Demografici		
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Gest. anagrafe	533,35	rev.2210-2211-2212
Incassi al 28/02/2021	Gest. anagrafe	324,78	rev.2214-2215-2216
Incassi al 31/03/2021	Gest. anagrafe	225,64	rev.2218-2219-2220
Incassi al 30/04/2021	Gest. anagrafe	621,64	rev. 2222-2223-2224
Incassi al 31/05/2021	Gest. anagrafe	275,56	rev. 2921-2922-2923
Incassi al 30/06/2021	Gest. anagrafe	1.189,46	313,82 rev. 2925+2926+2927
Versamenti in Tesoreria		2.294,79	
Saldo in cassa al 30/06/2021		875,64	rev. 2964+2965+2966
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Si procede alla conta fisica per l'agente contabile sig. Tuzzi:

dal 01/07/2021 al 15/07/2021, come da prospetto sottoscritto dall'interessato ed acquisito dall'Organo di Revisione, risultano complessivamente incassati euro 759,12 di cui euro 401,56 in contanti, euro 341,04 a mezzo Pos (acquisita dall'O.R. fotocopia delle ricevute dei pagamenti a mezzo Pos) ed euro 16,52 a mezzo bonifico bancario in data 02/07/2021 (acquisita dall'O.R. fotocopia ricevuta bonifico).

In cassa risultano i seguenti valori:

Banconote/ Monete	Valore unitario €	Totale
8	50,00	400,00
0	20,00	-
0	10,00	-
1	1,00	1,00
1	0,50	0,50
3	0,02	0,06

Totale contanti	401,56
------------------------	---------------

Nominativo	REBECCHI MARIA		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. S.U.A.P. Cosap mercato		
Funzione	Riscossione COSAP mercato		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	da n. 1 a n. 3	23,00	Rev. 2234
Incassi al 28/02/2021			
Incassi al 31/03/2021			
Incassi al 30/04/2021	da n. 4 a n. 11	310,00	Rev. 2250
Incassi al 31/05/2021	da n. 12 a n. 15	136,00	rev. 2917
Incassi al 30/06/2021	n. 16	37,00	
Versamenti in Tesoreria		469,00	
Saldo in cassa al 30/06/2021		37,00	rev. 2968
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Gli agenti contabili esterni e le relative movimentazioni al 30/06/2021 sono riassunti nelle seguenti tabelle:

Esercente	TABACCHERIA N. 3 di MASSETTI MASSIMO		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche - Tari - Illuminazione votiva		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA

Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 46	7.902,00	N. 745 del 10/02/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 47 a n. 85	6.109,00	N. 1388 del 16/03/2021
Incassi al 31/03/2021	Da n. 86 a n. 94	1.254,00	N.2660 DEL 19/04/2021
Incassi al 30/04/2021	Da n. 95 a n. 133	7.870,00	N. 3777 DEL 12/05/2021
Incassi al 31/05/2021	Da n. 134 a n. 170	6.068,00	N.4656 DEL 21/06/2021
Incassi al 30/06/2021	Da n. 171 a n. 202	4.260,49	
Versamenti in Tesoreria		29.203,00	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		4.260,49	

Esercente	MORESCHI GIANBATTISTA		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche - Tari - Illuminazione votiva		
	ESTREMI RISCOSSIONE		
PERIODO DI RISCOSSIONE	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 48	7.102,74	N.661 del 05/02/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 49 a n. 70	3.822,00	N.1219 del 08/03/2021
Incassi al 31/03/2021	Da n. 71 a n. 82	1.311,44	N. 2335 DEL 08/04/2021
Incassi al 30/04/2021	Da n. 83 a n. 100	3.288,00	N. 3621 DEL 07/05/2021
Incassi al 31/05/2021	Da n. 101 a n. 146	9.621,00	N. 4481 DEL 10/06/2021
Incassi al 30/06/2021	Da n. 147 a n. 173	3.227,92	
Versamenti in Tesoreria		25.145,18	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		3.227,92	

Esercente	IL CAVALLINO NERO di CORINI		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche - Tari - Illuminazione votiva		
	ESTREMI RISCOSSIONE		
PERIODO DI RISCOSSIONE	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 8	873,44	n.768 del 11/02/2021

Incassi al 28/02/2021	Da n. 9 a n. 9	100	n. 1275 del 11/03/2021
Incassi al 31/03/2021			
Incassi al 30/04/2021	Da n.10 a n. 12	850,00	n. 3761 del 11/05/2021
Incassi al 31/05/2021			
Incassi al 30/06/2021	Da n. 13 a n. 15	550,00	n. 5074 del 12/07/2021
Versamenti in Tesoreria		2.373,44	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Esercente	MOSTARDA CRISTIAN		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche - Tari - Illuminazione votiva		
	ESTREMI RISCOSSIONE		
PERIODO DI RISCOSSIONE	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 15	2.373,58	n.1246 del 09/03/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 16 a n.25	1.378,86	n. 2594 del 16/04/2021
Incassi al 31/03/2021	Da n. 26 a n.30	718,00	n. 3451 del 04/05/2021
Incassi al 30/04/2021	Da n.31 a n. 41	1.888,00	n. 4277 del 01/06/2021
Incassi al 31/05/2021	da n. 42 an. 56	2.876,00	n. 4882 del 01/07/2021
Incassi al 30/06/2021	Da n. 57 a n. 71	1.832,74	
Versamenti in Tesoreria		9.234,44	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		1.832,74	

ECONOMO:

Il Responsabile della Cassa Economale è la rag. Claudia Paterlini, nominata agente contabile con delibera di GC n. 8 del 27/01/2010.

Il fondo economale, costituito dall'importo di euro 5.000,00 viene gestito nella misura complessiva annua stabilita con apposito provvedimento; per il 2021 la delibera di riferimento è la n. 41 della GC del 02/03/2021; lo stesso provvedimento fissa in € 500,00 l'importo massimo dei singoli buoni di pagamento che saranno emessi dal servizio economato.

Nel corso del secondo trimestre 2021 non sono stati emessi buoni economali.

E) CONTI CORRENTI POSTALI

Si riportano nella tabella seguente i saldi dei conti correnti postali alla data del 30/06/2021.

DESCRIZIONE	N. CONTO	DATA SALDO CONTABILE	SALDO CONT.LE €
LAMPADE VOTIVE	1022072530	30/06/2021	217,05
DIRITTI DI SEGRETERIA UFFICIO TECNICO	10314250	30/06/2021	222,21
VERBALI NOT. ESTERO	1039394398	30/06/2021	102,41
TASSA OCC. SUOLO PUBBLICO	10681252	30/06/2021	193,67
COMANDO POL. LOCALE	11974250	30/06/2021	141,71
SERVIZIO TESORERIA	12593257	30/06/2021	1.526,92
SCUOLE	13567250	30/06/2021	13,54
SERVIZI SOCIALI	13802251	30/06/2021	14.081,57
ICI	69889939	30/06/2021	59,51
ICI VIOLAZIONI	69890507	30/06/2021	49,72
INFRAZIONI COD. STRADA	7040766	30/06/2021	64.052,14
TIA- TARI	81265985	30/06/2021	135,17
VERBALI NOTIFICATI	82189648	30/06/2021	95,71
IMPOSTA PUBBLICITA'	95163564	30/06/2021	44,23

Il Collegio provvede alla verifica a campione delle reversali emesse a fronte dell'addebito diretto preautorizzato sui c/c postali come riportato nello specifico paragrafo. Non ci sono rilievi.

F) ADEMPIMENTI IN SCADENZA NEL II TRIMESTRE 2021

Si prende atto che alla data della verifica non è disponibile il Conto annuale del personale 2020 in quanto il termine per la trasmissione è stato rinviato al 10/09/2021.

Si acquisiscono in data 25/07/2021 direttamente dal sito BDAP le certificazioni attestanti il completamento della trasmissione dei documenti contabili dovuti per l'esercizio 2021 fase Preventivo e per l'anno 2020 fase consuntivo, rispettivamente in data 30/03/2021 e 09/07/2021.

ULTERIORI OSSERVAZIONI E VERIFICHE

La verifica presso la sede municipale si è conclusa alle ore 16:30 ed è proseguita presso gli Studi dei componenti del Collegio di Revisione per l'esame della documentazione richiesta in sede di verifica e trasmessa dall'Ente con successiva e-mail.

Concesio, 27/07/2021

L'Organo di Revisione

Presidente dott.ssa LEALI ALESSANDRA
Componente dott.ssa PATRIZIA SPAGARINO
Componente dott. ANTONELLO TADDEO

firmato digitalmente
firmato digitalmente
firmato digitalmente

La Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Elena Ponzoni

firmato digitalmente

L'Economo

rag. Claudia Paterlini

firmato digitalmente