

COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale numero 22/2025

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 30 settembre 2025 , ai sensi del disposto dell'art. 223 D.Lgs. 267/2000. L'esito della verifica e' il seguente:

Fondo di cassa al 01.01.2025 (+)	€ 2.442.886,65
Reversali incassate (+)	€ 15.426.448,73
Introiti senza reversali (+)	€ 606.896,39
Mandati pagati (-)	€ 17.001.468,09
Pagamenti senza mandato (-)	€ 189.713,25
FONDO DI CASSA AL 30.09.2025	€ 1.285.050,43
Reversali da incassare o non contabilizzate dal tesoriere (+): reversali non annullate dal tesoriere (-)	€ 36.411,52
Mandati non annullati dal tesoriere (+)	€ 70,70
Mandati non pagati (-)	€ 167.661,47
Pagamenti senza mandato (+)	€ 189.713,25
Introiti senza reversale (-)	€ 606.896,39
SALDO CONTO DI DIRITTO	€ 736.688,04
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 2.442.886,65
REVERSALI EMESSE	€ 15.462.860,25
MANDATI EMESSI	€ 17.169.058,86
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	€ 736.688,04

Nota: il fondo iniziale di cassa è stato ricondotto a quanto certificato dal tesoriere in presenza di disallineamenti con la contabilità dell'Ente analizzati nei precedenti verbali (cfr in particolare verbale 1/2025).

Il Collegio rileva l'esistenza di provvisori di entrata non regolarizzati di importo rilevante e/o relativi a incassi risalenti ai primi mesi dell'anno. Ribadisce pertanto la necessità di una tempestiva regolarizzazione dei sospesi.

Viene analizzata la regolarizzazione di tre sospesi di entrata al fine di verificarne la corretta allocazione a bilancio nella pertinente risorsa.

In dettaglio:

provvisorio numero 8466 del 15 settembre 2025 di euro 1.079,92. Regolarizzato in data 16 settembre 2025 con reversali numero 10858, 10859, 10860.

provvisorio numero 7074 del 4 agosto 2025 di euro 2.128,81. Regolarizzato in data 7 agosto 2025 con reversale numero 9090

provvisorio 7122 del 5 agosto 2025 di euro 3.438,00. Regularizzato in data 6 agosto 2025 con reversali 9038, 9042, 9043.

Vengono controllati a campione due mandati di pagamento al fine di verificare la sequenza temporale di impegno, liquidazione e pagamento, nonché l'effettuazione dei controlli di regolarità fiscale e contributiva. In dettaglio:

mandato numero 3136 del 4 luglio 2025 beneficiario Markas srl. Impegno 70659 del 18 marzo 2025. Liquidazione 151092 del 13 giugno 2025. Controllo regolarità fiscale in data 4 luglio 2025; controllo regolarità contributiva mediante DURC valido fino al 19 settembre 2025;

mandato numero 3762 del 8 agosto 2025 beneficiario Scabelli Group srl. Impegno 70860 del 15 maggio 2025. Liquidazione 151715 del 30 luglio 2025. Controllo regolarità fiscale in data 8 agosto 2025; controllo regolarità contributiva mediante DURC valido fino al 17 settembre 2025.

Viene riscontrato l'invio telematico della dichiarazione IRAP per l'anno 2024, avvenuto in data 9 ottobre 2025 prot. 25100910442365833-000001

La comunicazione delle liquidazioni periodiche IVA (LIPE) del secondo trimestre 2025 è avvenuta in data 22 settembre 2025 ID file 383004444.

Viene verificato l'indicatore di tempestività dei pagamenti delle fatture commerciali relative al terzo trimestre 2025. L'indicatore è pari a (-) 8,73 giorni, a conferma del rispetto dei tempi massimi di pagamento.

La responsabile dei servizi finanziari, con determina n. 612 del 01/10/2025 ha aggiornato il prospetto dei flussi di cassa a tutto il terzo trimestre 2025.

Il Collegio dei Revisori

dr. Mauro Giorgio Vivenzi

dr. Roberto Candiani de Coi

dr. Fabrizio Galimberti

Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO: QR Code

IMPRONTA (SHA-256): 9da087e2093d4fbadd70d1e5ad8c77b39282889d9d7ae29464c543f4b824d136

Firme digitali presenti nel documento originale

MAURO GIORGIO VIVENZI
ROBERTO CANDIANI DE COI
FABRIZIO GALIMBERTI

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0032565/2025

Data Protocollo: 24/10/2025

Mittenti: GALIMBERTI FABRIZIO

Oggetto: TRASMISSIONE VERBALE N.22 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEL 23/10/2025 - VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 30 SETTEMBRE 2025



Ai sensi degli articoli 23-bis e 23-ter del d.lgs.vo n. 82/2005 e s.m.i., si attesta che il presente documento, estratto in automatico dal sistema gestione documentale del COMUNE DI CONCESIO, è conforme al documento elettronico originale, predisposto e conservato in conformità alle regole tecniche di cui all'articolo 71.

Credenziali di Accesso per la Verifica del Contrassegno Elettronico



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=a1f510f50b815be3_pades&auth=1

ID: a1f510f50b815be3