



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

VERBALE N. 24 DEL 17/11/2022

VERIFICA DI CASSA – III' TRIMESTRE 2022

Il giorno 17.11.2022, mediante seduta in videoconferenza, il Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, procede alla verifica periodica.

Assistono alle operazioni, mediante collegamento in videoconferenza, la Dott.ssa Elena Ponzoni, Responsabile del Servizio Finanziario, nonché la Rag. Claudia Paterlini, Istruttore direttivo ed Economo.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emesse n. 5.550 reversali di cui annullate n. 12 e n. 3.843 mandati di cui annullati n.0.

Accertato, sulla base di controlli a campione, che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

Il Collegio verifica a campione, con criterio casuale tramite sorteggio dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 3^ trimestre 2022, i seguenti mandati e reversali che procede ad acquisire agli atti:

Mandati

2848	2022	FATT. N. 129 25/03/2022 DEL 30/04/2022 - APRILE 2022	26.07.2022	MARKAS S.R.L	6.762,46
3378	2022	CONTRIBUTI ASSOCIAZIONI ANNO 2022	23.08.2022	SAN VIGILIO SOLIDALE	220,45
3512	2022	FORNITURA GAS NATURALE periodo: 01.03.2022-30.04.2022 PDR 00102400232081 - N. 2 UFFICIO S. V. SALA ANZIANI COTTINELLI, 5	15.09.2022	A2A ENERGIA S.P.A	45,21 (importo netto 43,06)

Reversali

4844	2022	FATTURA N.475 DEL 08/07/2022	03.08.2022	COOP. VA SOCIALE BIRICC@ -	836,00
5035	2022	AFFITTO LUGLIO 2022	18.08.2022	NIBOLI IRENE	128,46



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

5127	2022	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA 2022	25/08/2022	DALLERA WANDA	NADIA	38,00
------	------	-------------------------------	------------	------------------	-------	-------

Indice tempestività dei pagamenti

L' art. 33 del D.Lgs 33/2013 prevede che le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato "Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti".

A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore avente il medesimo oggetto denominato "Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti".

Per il Comune di Concesio l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre è pari a 44,04 giorni di ritardo. Si prende atto che alla data del 16/11/2022 verifica tale indice (periodo 01-10-2022 / 16-11-2022) è leggermente migliorato ed è pari a 33,71 giorni di ritardo. L'indice su base annua alla data della verifica è pari a (+) 37,23.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei Revisori dà atto di quanto segue:

In data 20.09.2022 è stata inviata la COMUNICAZIONI IVA II TRIMESTRE, il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito il file ITNCVMRC62T13B157M_LI_X0681.xml al quale è stato attribuito il codice identificativo 309396994. L'esecuzione dei controlli ha prodotto il seguente esito: FILE ACCETTATO.

Versamenti periodici

Il Collegio dei Revisori procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni ed evidenzia quanto segue:

Periodo	Mese: 7/2022 Data vers.to 16/08/2022	Mese: 8/2022 Data vers.to 16/09/2022	Mese: 9/2022 Data vers.to 17/10/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Tributi erariali e previdenziali su retribuzioni	80.755,09	48.569,65	54.210,75
Prot. telematico delega	22080411332064243	22091412331466881	22101408534717790



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Periodo	Mese: 7/2022 Data vers.to 16/08/2022	Mese: 8/2022 Data vers.to 16/09/2022	Mese: 9/2022 Data vers.to 18/07/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Iva Splyt payment	140.835,34	41.619,71	46.750,42
Iva mensile	1.369,58	946,27	1.808,45
Irap occasionali	144,16	18,36	
Ritenute IRPEF cod. 104E	1.004,10	4.365,39	3.931,68
Prot. telematico delega	22080310443811921	22090911430848718	22101117001626798

Verifica Tesoreria Comunale e Agenti Contabili

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 ha provveduto, ai sensi del disposto dell'art. 223 D.Lgs. 267/2000, alla verifica ordinaria di cassa del 30/06/2022.

L'esito della verifica è il seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2022	€	3.295.174,03
Reversali incassate (+)	€	8.957.416,20
Introiti senza reversale (+)	€	1.671.869,08
Mandati pagati (-)	€	10.923.822,54
Pagamento senza mandato (-)	€	75.028,92
FONDO DI CASSA AL 30/09/2022	€	2.925.607,85
FONDO INIZIALE DI CASSA	€	3.295.174,03
REVERSALI EMESSE	€	8.770.949,16
MANDATI EMESSI	€	11.228.416,38
SALDO CONTO DI DIRITTO ENTE	€	837.706,81
a) Reversali non TRAMESSE	€	-
b) Introiti senza reversale (+)	€	1.671.869,08
c) Mandati non pagati (+)	€	298.663,24
d) Pagamento senza mandato (-)	€	75.028,92
e) Reversali non incassate	€	29.380,71
f) Mandati non caricati (+)	€	5.930,60
g) variazioni in diminuzione mandati	€	
h) variazioni in aumento mandati	€	
i) variazioni in diminuzione reversali	€	216.493,35
l) variazioni in aumento reversali	€	645,60
SALDO CONTO DI DIRITTO RICONCILIATO CON TESORE- RIA	€	2.925.607,85



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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.

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

Nel trimestre l'Ente non è ricorso ad anticipazioni di cassa. L'anticipazione di cassa è stata attivata nei limiti di cui all'art. 222 del d.lgs. 267/2000.

Si verifica la riconciliazione del conto del tesoriere Unicredit s.p.a con quanto riportato da Banca d'Italia Tesoreria dello Stato di Brescia:

- SALDO RISULTANTE UNICREDIT 3.059.113,86
- SALDO RISULTANTE BANCA D'ITALIA 3.059.113,86

Come da estratto conto allegato.

Il Collegio acquisisce le copie degli estratti conto dei conti correnti postali dal 01.07.2022 al 30.09.2022.

Si procede alla verifica di cassa degli agenti contabili:

Economo:

Sig. Paterlini Claudia Katia, nominata con delibera G. C n.158 del 29/08/2012 sono stati i seguenti buoni di pagamento:

Nume-ro	Anno	Descrizione	Data	Nominativo	Importo
18	2022	DUPLIVATO CHIAVI	29/09/2022	FERRAMENTA CO-LORIFICIO EURO-PA DEI F.LLI RON-CHI ADELMO E C. S	2,00
17	2022	RIMBORSO SPESE PER PARTECIPAZIONE CORSO DI FORMAZIONE 16 E 17 SETTEMBRE	20/09/2022	ROTUNDO WAL-TER	173,45
16	2022	RIMBORSO DUPLICATO CHIAVI IMMOBILI COMUNALI	20/09/2022	FERRAMENTA CO-LORIFICIO EURO-PA DEI F.LLI RON-CHI ADELMO E C. S	9,00
15	2022	ACQUISTO ACQUA PER CONSIGLIO COMUNALE	23/08/2022	PRIME TRADING GROUP SRL	100,22
14	2022	ACQUISTO CHIAVETTE USB	23/08/2022	DIMO S.P.A.	39,75
13	2022	LAVAGGIO AUTOVETTURA POLIZIA LOCALE	23/08/2022	SUPER CAR WASH DI HUSSAIN GHALIB	30,00
12	2022	RIMBORSO PARTECIPAZIONE CORSO DI FORMAZIONE	23/08/2022	VALENTE GIUSEPPE	62,40
11	2022	DUPLICATO CHIAVETTE	03/08/2022	FERRAMENTA CO-LORIFICIO EURO-PA DEI F.LLI RON-CHI ADELMO E C. S	8,50
10	2022	SPESE PER PARTTECIPAZIONE A CORSO DI FORMAZIONE DEL 14.07.2022	03/08/2022	ROTUNDO WAL-TER	5,70
					431,02



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Agenti contabili esterni

Gli agenti contabili esterni sono stati nominati con delibera di G.C n.155 del 02/09/2015 e sono i seguenti soggetti titolari e/o legali rappresentanti degli esercizi commerciali individuati:

Esercente	TABACCHERIA N. 3 di MASSETTI MASSIMO		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/07/2022	Da n. 267 a n. 273	976,74	6826 del 22.09.2022
Incassi al 31/08/2022	Da n. 274 a n. 278	1.620,00	6826 del 22.09.2022
Incassi al 30/09/2022	Da n. 279 a n.332	9.724,00	7348 del 11.10.2022
Versamenti in Tesoreria		12.320,74	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Esercente	MORESCHI GIANBATTISTA		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/07/2022	Da n. 159 a n. 165	1.496,30	6515 del 08.09.2022
Incassi al 31/08/2022	Da n. 166 a n.169	464,00	6516 del 08.09.2022
Incassi al 30/09/2022	Da n. 170 a n. 201	6.089,60	7431 del 13.10.2022
Versamenti in Tesoreria		8.049,90	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Esercente	IL CAVALLINO NERO di CORINI		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/07/2022			
Incassi al 31/08/2022			
Incassi al 30/09/2022	Da n.11 an. 14	1.421,34	7356 DEL 11.10.2022
Versamenti in Tesoreria		1.421,34	
Incassi 3^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		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/07/2022	Da n. 73 a n. 73	36,07	6902 del 27.09.2022
Incassi al 31/08/2022		0,00	
Incassi al 30/09/2022	Da n. 74 a n.85	1.986,00	
Versamenti in Tesoreria		36,07	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		1.986,00	



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Agenti contabili Interni

Nominativo	LODA LAURA	
Estremi delibera nomina	GC 47 DEL 08/03/2022 - U.O. Serv. Demografici	
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 31/07/2022	Gest. anagrafe	599,04
Incassi al 31/08/2022	Gest. anagrafe	225,36
Incassi al 30/09/2022	Gest. anagrafe	99,82
Versamenti in Tesoreria		924,22

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
	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.367,12
Incassi dal 01/08/2022 al 30/09/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.467,52
Versamenti in Tesoreria		2.834,64

Nominativo	ARDESI MARCO	
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Biblioteca	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi dal 1/07/2022 al 30/09/2022	Registratore di cassa	104,95
Versamenti in Tesoreria		120,75

Nominativo	TODESCHINI ALESSANDRO	
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Biblioteca	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi dal 1/07/2022 al 30/09/2022	Registratore di cassa	182,14
Versamenti in Tesoreria		182,14



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Nominativo	TAMENI MARISA	
Estremi delibera nomina	GC 105 DEL 21/06/2022 decorrenza 27/06/2022 1 U.O. Uff. Tecnico	
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 31/07/2022	Da n. 8 alla n. 33	260,00
Incassi al 31/08/2022	Da n.34 alla n. 98	730,00
Incassi al 30/09/2022	Da n.99 alla n. 119	210,00
Versamenti in Tesoreria		1.200,00

Nominativo	BUTTI NICOLETTA	
Estremi delibera nomina	G. C N. 146 DEL 07/09/2021 U.O. Uff. Tecnico	
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.(CESSATA 31/08/2022 G.C 138 DEL 30/08/2022)	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 31/07/2022	Da n. 135 alla n.172	390,00
Incassi al 31/08/2022	Da n. 173 alla n. 184	125,00
Incassi al 30/09/2022		
Versamenti in Tesoreria		515,00

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
Incassi al 31/07/2022	Gest. anagrafe	258,52
Incassi al 31/08/2022	Gest. anagrafe	627,56
Incassi al 30/09/2022	Gest. anagrafe	709,82
Versamenti in Tesoreria		1.595,90



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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
Incassi al 31/07/2022	Ricevuta dalla n.14 alla n.14	12,00
Incassi al 31/08/2022		
Incassi al 30/09/2022		
Versamenti in Tesoreria		12,00

Nominativo	PIETROBONI CIRILLO	
Estremi delibera nomina	G. C N. 138 DEL 30/08/2022 U.O. Uff. Tecnico	
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 30/09/2022	Ricevuta dalla n.1 alla n.43	450,00
Versamenti in Tesoreria		450,00

Nominativo	DEMETRYOUSS GIANLUCA	
Estremi delibera nomina	GC 132 DEL 16/08/2022- U.O. Serv. Demografici	
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi dal 16/08/2022 al 08/09/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	154,00
Incassi dal 09/09/2022 al 30/09/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	280,52
Versamenti in Tesoreria		434,52

ULTERIORI OSSERVAZIONI E VERIFICHE

Il Collegio invita l'Ente a fornire informativa in ordine al residuo attivo derivante da un intervento P.I.P., già oggetto di disamina in occasione della riunione dell'11 ottobre 2022.

Seduta in video conferenza.



COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Maurizio Quaranta – Presidente

Dott. Piero Mussida - Componente

Dott. Marco Dell'Acqua – Componente