

COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale numero 10/2025

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 31 marzo 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 (+)	€ 3.466.503,36
Introiti senza reversali (+)	€ 520.250,04
Mandati pagati (-)	€ 4.544.033,29
Pagamenti senza mandato (-)	€ 102.141,32
FONDO DI CASSA AL 31.03.2025	€ 1.783.465,44
Reversali da incassare o non contabilizzate dal tesoriere (+)	€ 53.660,61
Mandati non contabilizzati (-)	€ 83.009,21
Mandati non pagati (-)	€ 122.763,30
Pagamenti senza mandato (+)	€ 102.141,32
Introiti senza reversale (-)	€ 520.250,04
SALDO CONTO DI DIRITTO	€ 1.213.244,82
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 2.442.886,65
REVERSALI EMESSE	€ 3.520.163,97
MANDATI EMESSI	€ 4.749.805,80
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	€ 1.213.244,82

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).

Vengono acquisiti a campione i mandati di pagamento sotto elencati per i quali vengono eseguiti i controlli di seguito dettagliati.

1. Mandato di pagamento numero 20 in data 2 gennaio 2025 beneficiario Engie Servizi spa di euro 40.057,57. Le verifiche di regolarità previdenziale e fiscale non evidenziano irregolarità;
2. Mandato di pagamento numero 37 in data 2 gennaio 2025 beneficiario Filippini Massimiliano di euro 10.000,00. Determina di impegno numero 648 del 21 novembre 2024; atto di liquidazione 148567 del 12 dicembre 2024. Le verifiche di regolarità previdenziale e fiscale non evidenziano irregolarità;

3. Mandato di pagamento numero 38 in data gennaio 2025 beneficiario Collicelli srl di euro 12.777,00. Determina di impegno numero 598 del 31 ottobre 2024; atto di liquidazione 148558 del 12 dicembre 2024. Le verifiche di regolarità previdenziale e fiscale non evidenziano irregolarità;
4. Mandato di pagamento numero 949 del 24 febbraio 2025 beneficiario Palestra 53 S.S.D. di euro 11.307,70. Determina di impegno numero 42 del 23 gennaio 2025; atto di liquidazione 149412 del 3 febbraio 2025. Le verifiche di regolarità previdenziale e fiscale non evidenziano irregolarità;
5. Mandato di pagamento numero 1223 del 11 marzo 2025 beneficiario Agenzia delle Entrate di euro 1.443,04. Viene verificato il modello F24EP di versamento. Nessun rilievo da evidenziare.

Viene verificata la trasmissione telematica delle seguenti dichiarazioni/comunicazioni fiscali:

- Comunicazione liquidazioni periodiche iva (LIPE) del IV trimestre 2024 trasmessa in data 28 febbraio 2025 ID file trasmesso n. 372401581;
- Dichiarazione Iva anno 2024 presentata in data 24 marzo 2025 in via telematica prot. 25032409420942878-000001. La dichiarazione chiude con un credito di euro 427.

Verifica della cassa economale

Alla data odierna non risultano movimenti della gestione economale relativi all'anno 2025

Agenti Contabili

Vengono verificate le rendicontazioni del primo trimestre degli incassi del servizio anagrafe (diritti per atti amministrativi) e ufficio tecnico (chiavette per cassonetti rifiuti).

La maggior parte degli incassi avviene tramite POS. Viene definita una procedura organizzativa per la quadratura tra gli incassi giornalieri a mezzo POS e i provvisori di entrata generati dal tesoriere.

Per le riscossioni in contanti viene verificata la corrispondenza delle giacenze di cassa rispetto al rendiconto del periodo dal 1 gennaio a oggi.

In dettaglio:

ufficio anagrafe: riscossioni in contanti euro 1.306,24; versamenti già eseguiti in tesoreria euro 871,12; differenza pari a euro 435,12. La giacenza in contanti corrisponde a quanto rendicontato.

Ufficio tecnico: riscossioni in contanti euro 40,00 totalmente versati in tesoreria. Giacenza di cassa pari a zero.

Concesio, 17 aprile 2025

Il Collegio dei Revisori

dr. Mauro Giorgio Vivenzi

Firmato digitalmente da:
VIVENZI MAURO GIORGIO
Data: 23/04/2025 11:12:04

dr. Roberto Candiani de Coi

Firmato digitalmente da:
CANDIANI DE COI ROBERTO
Data: 23/04/2025 15:09:53

dr. Fabrizio Galimberti

Firmato digitalmente da:
FABRIZIO GALIMBERTI
Data: 23/04/2025 11:41:22