

COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale numero 19/2025

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 30 giugno 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 (+)	€ 9.835.789,22
Introiti senza reversali (+)	€ 2.421.340,66
Mandati pagati (-)	€ 10.825.262,90
Pagamenti senza mandato (-)	€ 325.929,65
FONDO DI CASSA AL 30.06.2025	€ 3.548.823,98
Reversali da incassare o non contabilizzate dal tesoriere (+)	€ 837.400,69
Mandati non contabilizzati (-)	€ 149,17
Mandati non pagati (-)	€ 30.121,99
Pagamenti senza mandato (+)	€ 325.929,65
Introiti senza reversale (-)	€ 2.421.340,66
SALDO CONTO DI DIRITTO	€ 2.260.542,50
FONDO INIZIALE DI CASSA	€ 2.442.886,65
REVERSALI EMESSE	€ 10.673.189,91
MANDATI EMESSI	€ 10.855.534,06
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	€ 2.260.542,50

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. Raccomanda pertanto 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 5654 del 20 giugno 2025 regolarizzato con ordinativi di incasso dal numero 7119 al numero 7121 in data 10 luglio 2025; risorsa sanzioni codice della strada;

provvisorio 5488 del 16 giugno 2025 regolarizzato con ordinativi di incasso numero 6639, 6643, 6646, 6650,6652 in data 18 giugno 2025. Trattasi di incassi tramite PagoPa relativi a Tari, illuminazione votiva e servizi di trasporto;

provvisorio 4683 del 30 maggio 2025 regolarizzato con ordinativi di incasso numero 6731 e 6732 in data 24 giugno 2025; risorsa IMU anni pregressi e anno corrente.

Vengono acquisiti i modelli F24 Ep in scadenza al 16 giugno 2025, operando i seguenti riscontri:

versamento iva split payment codice 620e euro 119.350,01. Riscontro con le reversali emesse a maggio per trattenere l'iva split payment, ammontanti a euro 119.350,01;

versamento ritenute lavoro autonomo codice 104e euro 3.075,98. Riscontro con le reversali emesse a maggio per trattenere le ritenute Irpef ai lavoratori autonomi, ammontanti a euro 3.075,98;

versamento iva gestione commerciale codice 605e euro 2.711,73. Riscontro con la liquidazione IVA del mese di maggio 2025, che espone un importo a debito pari a euro 2.711,73;

ritenute lavoro dipendente (irpef, addizionale regionale e addizionali comunali) euro 19.522,94. Riscontro con le reversali emesse a maggio per trattenere le ritenute ai lavoratori dipendenti, ammontanti a euro 19.522,94;

ritenute irap euro 10.407,05. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente e assimilato;

contributi CPDEI euro 37.358,33. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente e assimilato;

contributi INPD DS euro 75,00. Concesio, Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente;

contributo F.do previdenza e credito euro 407,04. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente;

contributo Inadel Previdenza euro 924,43. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente;

contributo solidarietà Perseo euro 21,62. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente;

contributo TFR euro 4.369,37. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente;

contributo TFR ulteriori elementi euro 267,54. Riscontro con tabulato riepilogativo delle spettanze per lavoro dipendente.

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): a7b84e6562b54b3a01f2383ff04911ea8a79ed507d42bb47a3315bcb20e319b8

Firme digitali presenti nel documento originale

MAURO GIORGIO VIVENZI
ROBERTO CANDIANI DE COI
FABRIZIO GALIMBERTI

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0023521/2025

Data Protocollo: 28/07/2025

Mittenti: GALIMBERTI FABRIZIO

Oggetto: INVIO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI N.17/2025-18/2025 E 19/2025.



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=9bbe7cc4bb7fcab3_pades&auth=1

ID: 9bbe7cc4bb7fcab3