



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

COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 16 DEL 22.07.2022 VERIFICA DEL II' TRIMESTRE 2022

Il giorno 20.07.2022, riunito in videoconferenza, il Collegio dei Revisori ai sensi dell'art. 239 del D.lgs. n. 267/2000 ha proceduto alla verifica periodica di cassa relativamente al II' trimestre 2022.

Nelle operazioni in videoconferenza il Collegio dei Revisori è assistito dalla Dott.ssa Elena Ponzoni, Responsabile del Servizio Finanziario, e dalla Rag. Claudia Paterlini, Istruttore direttivo ed Economo.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emesse n 4301 reversali di cui annullate n. 6 e n. 2423 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 2^ trimestre 2022, i seguenti mandati e reversali, procedendo ad acquisire agli atti la relativa documentazione:

Mandati

1294	2022	TELERISC. dal 3 Novembre 2021 al 14 Dicembre 2021 - SCUOLA DELL'INFANZIA COSTORIO N. 8 VIA SANTA LUCIA	06.04.2022	A2A CALORE & SERVIZI	2.513,15
1633	2022	FATT. N. 262939/2021 DEL 15/12/2021 - Traffico telefonico NOVEMBRE 2021 - SEDE COMUNALE - 19	02.05.2022	INTRED SPA	202,86
2153	2022	REFERENDUM 12 GIUGNO 2022: COMPENSI AI PRESIDENTI E SCRUTATORI,	14/06/2022	RONCONI MARTINA	192,00

Reversali

3128	2022	ACCERTAMENTO ENTRATA PER TARI ANNO 2022 - reg. sospesi	22.04.2022	AGENZIA DELLE ENTRATE (UFF. BRESCIA 1) - CF.98097830172	20,07
3630	2022	rette anno 2022 e dic 2021 - reg. sospesi	17.05.2022	BERTACCHINI DANIEL	160,29
4194	2022	Documento n. 202290700182960 del 10/03/2022 - acqua dal 26 Novembre 2021 al 10 Marzo 2022 - N. 6 SC. ELEMENTARE CA' DE B	17/06/2022	A2A CILO IDRICO	28,50



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

COLLEGIO DEI REVISORI

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 II° 2022 trimestre è pari a (+) 46,72 giorni. Si prende atto che alla data della verifica tale indice è leggermente migliorato ed è pari a (+) 36,40 giorni.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei Revisori dà atto di quanto segue:

In data 23/05/2022 è stata inviata la COMUNICAZIONI IVA I° TRIMESTRE (prodotta il 23/05/2022, n. 18093483989); il sistema informativo dell'Agenzia delle Entrate ha acquisito il file ITNC-VMRC62T13B157M_LI_X0645.xml al quale è stato attribuito il codice identificativo 303694038.

Versamenti periodici

Il Collegio dei Revisori procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle obbligazioni tributarie e contributive:

Periodo	Mese: 4/2022 Data vers.to 16/05/2022	Mese: 5/2022 Data vers.to 16/06/2022	Mese: 6/2022 Data vers.to 15/07/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Tributi erariali e previdenziali su retribuzioni	74.127,98	75.809,18	140.944,41
Prot. telematico delega	22051309470568764	22061416293329618	22070711383725972

Periodo	Mese: 4/2022 Data vers.to 16/05/2022	Mese: 5/2022 Data vers.to 16/06/2022	Mese: 6/2022 Data vers.to 18/07/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Iva Splyt payment	46.664,19	47.027,50	94.978,63
Iva mensile	3.156,73	4.434,61	1.238,85
Irap occasionali	383,99	341,24	
Ritenute IRPEF cod. 104E	3.156,73	12.074,58	
Prot. telematico delega		220614155836298	22071115464350753



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

COLLEGIO DEI REVISORI

22051311343757387

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 a 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 (+)	€	6.045.901,61
Introiti senza reversale (+)	€	1.503.283,37
Mandati pagati (-)	€	6.604.507,20
Pagamento senza mandato (-)	€	579.973,74
FONDO DI CASSA AL 30/06/2022	€	3.659.878,07
FONDO INIZIALE DI CASSA	€	3.295.174,03
REVERSALI EMESSE	€	6.049.414,32
MANDATI EMESSI	€	6.643.273,67
SALDO CONTO DI DIRITTO ENTE	€	2.701.314,68
a) Reversali non TRAMESSE	€	-
b) Introiti senza reversale (+)	€	1.503.283,37
c) Mandati non pagati (+)	€	6.365,78
d) Pagamento senza mandato (-)	€	579.973,74
e) Reversali non incassate	€	2.194,86
f) Mandati non caricati (+)	€	32.400,69
g) variazioni in diminuzione mandati	€	-
h) variazioni in aumento mandati	€	-
i) variazioni in diminuzione reversali	€	-
l) variazioni in aumento reversali	€	1.317,85
SALDO CONTO DI DIRITTO RICONCILIATO CON TESORERIA	€	3.659.878,07

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.

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: euro 3.777.927,39
- SALDO RISULTANTE BANCA D'ITALIA: euro 3.777.927,39

come da estratto conto acquisito agli atti.

Il Collegio dei Revisori acquisisce inoltre gli estratti conto dei conti correnti postali dal 01/04/2022 al 30/06/2022.



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

COLLEGIO DEI REVISORI

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; come comunicato dal Servizio ragioneria, risultano i seguenti buoni di pagamento.

9	202 2	RIMBORSO SPESE POSTALI PER CONSEGNA DO- CUMENTAZIONE LEGALE	26/05/202 2	POSTE ITALIANE SPA	10,90
8	202 2	RIMBORSO SPESE PER PARTECIPA- ZIONE CORSO DI FORMAZIONE	26/05/202 2	ROTUNDO WALTER	36,50
7	202 2	ACQUISTO STAM- PATI TIPOGRAFICI	24/05/202 2	VILCAR TIPOLITOGRAFIA DI ROSELLI E FRANCHI S.N.C.	80,00
6	202 2	PAGAMENTO AV- VISO DIRITTI DI SEGRETERIA IM- PIANTI A TERRA	24/05/202 2	I.N.A.I.L. - BRESCIA 1	30,00
5	202 2	DUPLICATI CHIAVI IMMOBILI COMU- NALI	24/05/202 2	FERRAMENTA COLORIFICIO EUROPA DEI F.LLI RONCHI ADELMO E C. S	23,50
4	202 2	RIMBORSO SPESE PER PARTECIPA- ZIONE CORSO DI FORMAZIONE VA- LENTE-GIACO- MELLI-GERACE	24/05/202 2	VALENTE GIUSEPPE	47,80
3	202 2	RIMBORSO SPESE PER PARTECIPA- ZIONE CORSO DI FORMAZIONE	24/05/202 2	PONZONI ELENA	5,60
2	202 2	RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO	24/05/202 2	ROTUNDO WALTER	30,80
1	202 2	RIMBORSO SPESE PER USCITA DI SERVIZIO DEL 21.12.2021	24/05/202 2	ROTUNDO WALTER	24,50
					289,6 0



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

COLLEGIO DEI REVISORI

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 30/04/2022	Da n. 121 a n. 161	7.098,00	4404 DEL 26.05.2022
Incassi al 31/05/2022	Da n. 162 a n. 222	9.140,00	5057 DEL 22.06.2022
Incassi al 30/06/2022	Da n. 223 a n.266	5.127,94	
Versamenti in Tesoreria		21.365,94	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		5.127,94	

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 30/04/2022	Da n. 62 a n. 88	4.380,00	4145 DEL 13.05.2022
Incassi al 31/05/2022	Da n. 89 a n.126	5.408,90	4857 DEL 14.06.2022
Incassi al 30/06/2022	Da n. 127 a n. 158	3.882,28	
Versamenti in Tesoreria		13.671,18	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		3.882,28	



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

COLLEGIO DEI REVISORI

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 30/04/2022	Da n. 6 a n. 8	600,00	3971 DEL 10.05.2022
Incassi al 31/05/2022			
Incassi al 30/06/2022	Da n.9 a n. 10	248,00	5470 DEL 12.07.2022
Versamenti in Tesoreria		848,00	
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		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 30/04/2022	Da n. 40 a n. 50	1.743,00	
Incassi al 31/05/2022	Da n. 51 a n.63	1.708,00	
Incassi al 30/06/2022	Da n. 64 a n.72	1.092,02	
Versamenti in Tesoreria		3.451,00	
Incassi 2^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		3.451,00	



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

COLLEGIO DEI REVISORI

Agenti contabili Interni

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
Incassi al 30/06/2022		
Versamenti in Tesoreria		
Saldo in cassa al 30/06/2022		
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
Incassi al 01/04/2022-30/06/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	119,02
Versamenti in Tesoreria		119,02
Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00

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 dal 01/04/2022 al 30/04/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	435,04
Incassi dal 01/05/2022 al 30/05/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	272,26
Incassi dal 01/06/2022 al 30/06/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	244,52
Versamenti in Tesoreria		951,82
Saldo in cassa al 30/06/2022		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

COLLEGIO DEI REVISORI

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
Incassi al 30/04/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	893,10
Incassi dal 01/05/2022 al 15/06/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.000,52
Versamenti in Tesoreria		1.893,62
Saldo in cassa al 30/06/2022		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
Incassi dal 01/04/2022 al 30/06/2022	Registratore di cassa	96,25
Versamenti in Tesoreria		96,25
Saldo in cassa al 30/06/2022		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
Incassi dal 01/04/2022 al 30/06/2022	Registratore di cassa	131,27
Versamenti in Tesoreria		131,27
Saldo in cassa al 30/06/2022		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

COLLEGIO DEI REVISORI

Nominativo	SAIANI CRISTINA	
Estremi delibera nomina	GC 127 DEL 28/07/2021 decorrenza 01/08/2021 U.O. Uff. Tecnico	
CESSAZIONE	CESSATA DAL 27/06/2022 (G.C N. 105 DEL 21.06.2022)	
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 30/04/2022	Da n. 128 alla n.176	535,00
Incassi al 31/05/2022	Da n. 177 alla n. 239	670,00
Incassi al 30/06/2022	Da n. 240 alla n. 284	470,00
Versamenti in Tesoreria		1.675,00
Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00

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 30/06/2022	Da n. 1 alla n. 7	65,00
Versamenti in Tesoreria		65,00
Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00

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.	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi dal 01/04/2022 al 30/06/2022	Da n. 56 alla n. 134	725,00



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

COLLEGIO DEI REVISORI

Versamenti in Tesoreria		725,00
Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00

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 30/04/2022	Gest. anagrafe	1.041,02
Incassi al 31/05/2022	Gest. anagrafe	858,94
Incassi al 30/06/2022	Gest. anagrafe	390,78
Versamenti in Tesoreria		2.290,74
Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00

Nominativo	VITTONI FEDERICA	
Estremi delibera nomina	GC 149 DEL 14/09/2021 - U.O. Serv. Demografici	
Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 30/04/2022	Gest. anagrafe	0,00
Incassi al 31/05/2022	Gest. anagrafe	0,00
Incassi al 30/06/2022	Gest. anagrafe	0,00
Versamenti in Tesoreria		0,00
Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00

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 30/04/2022	Ricevuta dalla n.1 alla n.3	22,50
Incassi al 31/05/2022	Ricevuta dalla n.4 alla n.8	28,50
Incassi al 30/06/2022	Ricevuta dalla n.9 alla n.13	38,00
Versamenti in Tesoreria		89,00



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

COLLEGIO DEI REVISORI

Saldo in cassa al 30/06/2022		0,00
---------------------------------	--	------

La verifica è stata completata 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

Verbale sottoscritto digitalmente il 22/07/2022 mediante scambio di corrispondenza elettronica.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Maurizio Quaranta – Presidente

Dott. Piero Mussida – Componente

Dott. Marco Dell'Acqua - Componente