

COMUNE DI CONCESIO

VERBALE N. 34/2021

Provincia di Brescia

della RIUNIONE del 27/10/2021*Collegio dei Revisori dei Conti***Oggetto: VERIFICA PERIODICA RIFERITA AL 30/09/2021.**

Il Collegio dei Revisori, nominato con Delibera Consiliare n. 50 del 29/11/2018, nelle persone della dott.ssa Alessandra Leali e del dott. Antonello Taddeo, presso la Sede Municipale, e della dr.ssa Patrizia Spagarino in modalità videoconferenza, il giorno 27/10/2021 si è riunito ai fini della verifica periodica ex art. 223 D. Lgs. 267/2000 e della verifica degli adempimenti contabili/amministrativi del periodo.

Partecipano alla verifica: la Responsabile del Servizio Finanziario, dr.ssa Elena Ponzoni, e l'istruttore direttivo del Settore Finanziario ed Economo, rag. Claudia Paterlini.

A) TESORERIA COMUNALE

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 attesta che:

VERIFICA TESORERIA			
Fondo cassa al 01/01/2021			3.911.359,73
Reversali emesse dall'Ente	+	9.115.501,46	
Reversali emesse dall'Ente e non trasmesse al Tesoriere	-	0,00	
Reversali in sospeso	-	26.063,79	
Totali reversali incassate			9.089.437,67
Versamenti privi di reversali			1.375.906,24
TOTALE ENTRATE			14.376.703,64
Mandati emessi dall'Ente	+	12.700.837,84	
Mandati emessi dall'Ente e non caricati dal Tesoriere	-	2.958,82	
Mandati in sospeso	-	22.942,77	
Totale mandati pagati			12.674.936,25
Pagamenti senza mandato			642,00
TOTALE USCITE			12.675.578,25
SALDO CASSA 30/09/2021			1.701.125,39

Il saldo di cassa attestato dal Tesoriere con verbale del 30/09/2021 e conservato agli atti dell'Organo di Revisione coincide, dopo le opportune riconciliazioni indicate nella precedente tabella, con quello di diritto risultante dalle scritture contabili tenute dall'Ente.

Le riconciliazioni sono di seguito dettagliate.

ENTRATE: le reversali emesse dall'Ente fino al 30/09/2021, dalla n. 1 alla n. 3743, ammontano complessivamente a euro 9.115.501,46, di cui 5.705.976,98 in c/competenza ed euro 3.409.524,48 in c/residui. Tutte le reversali emesse risultano trasmesse al Tesoriere e dallo stesso caricate. L'ultima reversale emessa nel III trimestre è la n. 3743 del 30/09/2021 di euro 97,80 in c/competenza relativa alle trattenute sugli stipendi dei dipendenti.

I provvisori di entrata da regolarizzare con emissione della reversale ammontano complessivamente a euro 1.375.906,24 e sono dettagliati in apposito prospetto trasmesso dal Tesoriere; gli importi di maggior rilievo sono relativi agli incassi TARI tramite PagoPa, agli incassi dell'imposta di pubblicità, dell'addizionale comunale, dell'IMU ed a trasferimenti da altre amministrazioni e soggetti privati. Per quanto riguarda gli incassi TARI, il problema tecnico del software dell'Ente, già rilevato nei verbali di verifica dei trimestri precedenti, che impediva la registrazione dell'accertamento è stato risolto in data 25/10/2021; in tale data risultano infatti regolarizzati provvisori di entrata TARI pari a euro 547.825,20, come da prospetto acquisito agli atti del Collegio.

Le reversali da incassare sono in totale n. 8, ammontano a euro 26.063,79 e si riferiscono alle ritenute sugli stipendi dei dipendenti pagati nel mese di aprile 2021 che non sono state agganciate ai relativi mandati di pagamento a causa di un errore tecnico nell'emissione di questi ultimi. Il Collegio raccomanda che si provveda a risolvere il problema al più presto e comunque entro il 31/12 del corrente anno.

- **USCITE:** i mandati emessi dall'Ente ammontano complessivamente a euro 12.700.837,84, di cui euro 7.938.483,37 in c/competenza ed euro 4.762.354,47 in c/residui. Risultano caricati dal Tesoriere mandati per complessivi euro 12.697.879,02; la differenza di euro 2.958,82 si riferisce a n. 4 mandati del 27/09/2021. L'ultimo mandato emesso è il n. 4228 del 28/09/2021 di euro 114,00 in c/competenza ed è riferito all'imposta di registro per contratto di locazione.

I provvisori di uscita da regolarizzare con emissione dei relativi mandati ammontano ad euro 642,00 e sono relativi a n. 3 versamenti a mezzo F24.

I mandati da pagare ammontano complessivamente ad euro 22.942,77; dall'elenco fornito dal Tesoriere si riscontra che si tratta dei mandati degli stipendi di marzo 2021 erroneamente emessi per un importo pari al netto e dai quali ha avuto origine anche la sospensione delle reversali di cui sopra. Il Collegio raccomanda che si provveda a risolvere il problema al più presto e comunque entro il 31/12 del corrente anno.

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. La convenzione di Tesoreria, scaduta il 30/09/2021, è stata prorogata da

Unicredit Spa per un periodo di sei mesi alle medesime condizioni contrattuali; la scadenza è dunque fissata per il 31/03/2022.

Si riscontra che il saldo riconciliato del conto del tesoriere Unicredit s.p.a coincide con quanto riportato da Banca d'Italia Tesoreria dello Stato di Brescia:

- SALDO RISULTANTE UNICREDIT € 1.696.384,43
- SALDO RISULTANTE BANCA D'ITALIA € 1.696.384,43

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	52.712,35	+
Saldo sottoconto infruttifero	1.643.672,08	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/09/2021	1.696.384,43	

Con provvedimento della GC n. 2 del 13/01/2021 è stato determinato in euro 4.501.195,49 l'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del TUEL e del comma 906 dell'art. 1 L. 145/2018.

Nel trimestre oggetto di verifica l'Ente non è ricorso all'anticipazione di tesoreria.

L'indice di tempestività dei pagamenti con riferimento al 3[^] trimestre 2021 è di + 12,9706 giorni.

Quanto al monitoraggio di periodo dell'indice di ritardo dei pagamenti, richiesto dallo scrivente Organo di Revisione nel corso della verifica periodica del trimestre precedente, la Responsabile del Servizio Finanziario riferisce di aver dato specifico incarico alla ditta fornitrice del software di contabilità già in uso presso l'Ente per procedere al riallineamento tra i dati contabili e la piattaforma dei crediti commerciali.

Il saldo del Tesoriere della cassa vincolata al 30/09/2021 è pari a euro 1.108.617,25 di cui euro 53.176,14 identificati da apposito vincolo in quanto erogati dal Miur nell'ambito del PON 2014 – 2020 <<Per la Scuola, competenze e ambienti per l'apprendimento>>, finanziato attraverso il Fondo europeo di sviluppo regionale. Le risultanze del tesoriere coincidono con quanto contabilizzato dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente.

ESTRATTI CONTO CARTA DI CREDITO: il Comune di Concesio è titolare della carta di credito Mastercard il cui numero termina con O 0692 intestata alla Responsabile del Servizio Finanziario dr.ssa Elena Ponzoni, con plafond mensile fissato in euro 2.500,00 dal 01/01/2021 al 31/03/2021 poi modificato in euro 1.000,00 mensili dal 01/04/2021. Vengono acquisiti dall'Organo di Revisione gli estratti conto dal 01/01/2021 al 31/08/2021; le operazioni indicate sono tutte di valore contenuto; in base ad un criterio di selezione dei movimenti basato sulla

significatività degli importi, il Collegio di Revisione ha richiesto i giustificativi delle operazioni di seguito elencate:

H27095 del 11/01/2021 euro 181,20: materiale informatico per Ufficio Tecnico;

H94478 del 25/01/2021 euro 258,87: pagamento bollo autocarro comunale;

H19544 del 19/04/2021 euro 167,48: materiale informatico come da fattura elettronica PA n. 4/13 del 15/04/2021 Elledi Srl per euro 141,50 (al netto iva split payment), auricolari come da ordine Amazon MktP per euro 9,99 e cuffie con microfono come da ordine Amazon MktP per euro 15,99 ;

H34556 del 19/04/2021 euro 135,42: microfono per biblioteca comunale come da dettaglio ordine Amazon Market Place;

H73954 del 03/06/2021 euro 206,23: n. 1 espositore e materiale per stampante 3D biblioteca (si rileva l'effettuazione di un reso per euro 93,49 in relazione al quale si ricorda di monitorare il rimborso);

H53399 del 19/08/2021 euro 27,67: materiale elettrico e per telefonia biblioteca comunale come da dettaglio ordine Amazon Market Place.

Pur trattandosi di acquisti di beni di valore modico, ai fini della corretta rendicontazione degli stessi, si raccomanda di procedere sempre alla richiesta al fornitore di fattura/ricevuta o altro documento fiscalmente equivalente intestati al Comune. Considerato che l'Ente, ai sensi dell'art. 17 co. 2 DPR 633/72, è tenuto ad adempiere agli obblighi relativi alle cessioni di beni e alle prestazioni di servizi effettuate nel territorio dello Stato da soggetti non residenti (anche qualora tali acquisti riguardino l'attività istituzionale), si suggerisce di evitare acquisti da fornitori esteri per non gravare gli uffici competenti di adempimenti burocratici che rendono anti-economico la scelta di transazioni sul mercato elettronico. Lo scrivente Organo di Revisione evidenzia inoltre la necessità che l'Ente predisponga apposita regolamentazione interna per la gestione/utilizzo della carta di credito.

B) MANDATI DI PAGAMENTO – REVERSALI DI INCASSO

Il Collegio verifica a campione, sia con criterio casuale tramite sorteggio sia selezionando in base alla significatività dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 3° trimestre 2021, i seguenti mandati che procede ad acquisire agli atti:

Numero	Data	Oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica AdER	Rilievi/Osservazioni
4129	23/09/2021	Pagamento ft 201/PA del 15/07/2021 Futura Soc Coop onlus - Servizio SFA	295,00	Regolare	Non dovuta: importo < 5.000 €	-----
3300	16/07/2021	Assegnazione a n. 1 beneficiario contributo ricevuto da Lions Club	500,00	Non dovuto	Non dovuto	-----

Numero	Data	Oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica AdER	Rilievi/Osservazioni
3367	26/07/2021	Accettazione sponsorizz.ne SFERC di CAMPADELLI G.	1.000,00	Regolare	Non dovuta: importo < 5.000 €	-----
3914	06/09/2021	Pagamento ft 832 del 11/06/2021 Gruppo Se.Co.Ges Srl Competenza: Giugno 2021	1.620,98	Regolare	Non dovuta: importo < 5.000 €	Affidamento diretto artt. 36 c. 2 e 37 co. 1 D.Lgs 50/2016 tramite piattaforma ARIA/SINTEL
3895	31/08/2021	Unicredit Spa - Canone POS e commissioni bancarie anno 2021	2.500,00	Non dovuto	Non dovuto	-----
4181	27/09/2021	Pagamento ft 11 del 06/08/2021 - Tibidabo S.S.D. per servizio apertura pista atletica aprile/giugno 2021	3.353,45	Regolare	Non dovuta: importo < 5.000 €	Affidamento diretto artt. 36 c. 2 D.Lgs 50/2016 NO mercato elettronico perché < 5.000 euro
3505	05/08/2021	Pagamento ft 17-2021 del 03/08/2021 I.C.E.F. SRL - Sal 04 Det 426 del 03/08/2021	300.000,00	Regolare	Verifica ex art 48 DPR 602/73 sospesa fino al 31/08/2021 causa emergenza pandemica	-----

Il Collegio verifica a campione, sia con criterio casuale tramite sorteggio sia selezionando in base alla significatività dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 3^o trimestre 2021, le seguenti reversali che procede inoltre ad acquisire agli atti:

Numero	Data	Oggetto della reverseale	Importo	Rilievi/Osservazioni
3471	07/09/2021	Rata n. 9 scad 31/08/2021 - Provvedimento rateizzazione IMU anni 2014/2015/2016/2017 sig F.C.	217,00	-----
3073	30/07/2021	Incasso mandato respinto per IBAN errato ad ARCOBALENO SOC COOP SOCIALE ONLUS	1.500,00	Mandato con IBAN corretto in data 24/09/2021 n. 4167
3107	04/08/2021	Rata n. 8 del 02/08/2021 - Provvedimento rateizzazione TARI 2016 Gestsport Srl	2.912,00	-----
3349	19/08/2021	Canone palo telecomunicazioni – Contratto Comune di Concesio/Galata Spa – Cellnex Italia Srl modificato come da delibera GC 112 del 20/08/2019. Periodo rif. 04/08/2021 – 03/02/2022	3.750,00	-----
3473	07/09/2021	Riscossione ingiunzione 2021 TARI Rossetto Group Spa	12.036,67	Importo complessivo ingiunzione euro 38.585/Rate n. 3/Notificato marzo 2021 a causa della sospensione dell'attività di riscossione per emergenza pandemica
3606	20/09/2021	Contributo fondo di solidarietà ACB calamità 13/14 giugno 2018 – Comunicazione ACB Prot Comune 34940/2019 del 14/11/2019	45.704,51	-----

Numero	Data	Oggetto della reversale	Importo	Rilievi/Osservazioni
3081	02/08/2021	Unareti Spa - Incasso ft 1/GAS del 10/06/2021 Corrispettivo anno 2021 affidamento servizio gas metano come da comunicazione Unareti Spa Prot Comune 7543/2021 del 02/03/2021	212.510,97	-----

C) ADEMPIMENTI FISCALI: VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI – VERSAMENTI IVA

Si acquisiscono le liquidazioni periodiche IVA relative ai mesi di:

Luglio 2021: la liquidazione presenta un saldo a debito di euro 603,00, regolarmente versato con F24 in data 16/08/2021, come da quietanza acquisita. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di luglio 2021, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 99.113,54, il relativo versamento è stato effettuato regolarmente in data 16/08/2021 ed è compreso nella quietanza sopra citata.

Agosto 2021: la liquidazione presenta un saldo a debito di € 2.853,46, regolarmente versato in data 15/09/2021. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di agosto 2021, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 91.964,46, il relativo versamento è regolare ed è compreso nella quietanza sopra citata.

Settembre 2021: la liquidazione presenta un saldo a debito di € 1.663,79, regolarmente versato in data 18/10/2021. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di settembre 2021, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 45.862,64 ed il relativo versamento è regolare.

Periodo	Mese: 07/2021 Data vers.to 16/08/2021	Mese: 07/2021 Data vers.to 16/08/2021	Mese: 08/2021 Data vers.to 16/09/2021	Mese: 08/2021 Data vers.to 15/09/2021
Codice tributo	Importo	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	15.722,43		15.657,59	
Ritenute IRPEF cod. 104E		2.095,71		2.291,91
Irpef saldo Tratt. Sost. 134E	270,00			
Imp. erario ass fisc-rimb 150E	- 14.838,52		-13.176,52	
Add. Reg. ass. fisc. - 126E	186,00			
Add. Com. ass. fisc. acc.127E	14,00			

Periodo	Mese: 07/2021 Data vers.to 16/08/2021	Mese: 07/2021 Data vers.to 16/08/2021	Mese: 08/2021 Data vers.to 16/09/2021	Mese: 08/2021 Data vers.to 15/09/2021
Codice tributo	Importo	Importo	Importo	Importo
Add. Reg. ass. fisc. Rimb.153E	- 191,79		-156,48	
Add. Com. ass. fisc. Rimb.154E	- 69,32		-53,94	
Ecced vers rit lav dip. 155E			-190,62	
Add. Com. tratt. ass. fisc 730 - 128E	78,00		45,00	
Imp. sost. 147E ass.fisc.-Acc.	620,00			
Imp. sost. 148E ass.fisc.-Saldo	142,00			
Irap cod. 380E	8.254,33		8.181,30	74,38
Add.reg.IRPEF cod. 381E	1.425,67		1.700,22	
Add.com.IRPEF - Saldo cod. 384E	369,05		459,82	
Add.com.IRPEF - Acc. cod. 385E	192,11		187,73	
CPDEL CONTR. OBB. P201	30.404,13		29.764,12	
Cassa INADEL TFS cod. P607	1.726,45		1.726,45	
Cassa INADEL TFR cod. P608	2.497,12		2.528,98	
Cassa unica del cr cod.P909	325,96		328,80	
CPDEL CONTR. 10% cod.P206	1,52		1,52	
CPDEL CONTR. 10% cod.P212	43,97		43,97	
INPS - DM10 Disoccupazione	54,73		54,73	
Recupero cr DL 3/2020 170E	- 2.383,85		-2.678,92	
Db IVA Split Paym. cod.620E		99.113,54		91.964,46
Db IVA liqu. LUG. 2021 cod 607E		603,00		
Db IVA liqu. AGO. 2021 cod 608E				2.853,46
SALDO DELEGA	44.843,99	101.812,25	44.423,75	97.184,21
Prot. telematico delega	21080908212132334	21080412182258231	21090909382217746	21090711310831034

Periodo	Mese: 09/2021 Data vers.to 18/10/2021	Mese: 09/2021 Data vers.to 18/10/2021
Codice tributo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	15.829,84	
Ritenute IRPEF cod. 104E		4.124,01

Periodo	Mese: 09/2021 Data vers.to 18/10/2021	Mese: 09/2021 Data vers.to 18/10/2021
Codice tributo	Importo	Importo
Irpef in acc. Tratt. Sost. 133E	35,33	
Irpef saldo Tratt. Sost. 134E	140,33	
Imp. erario ass fisc-rimb 150E	- 13.169,25	
Add. Reg. ass. fisc. - 126E	52,00	
Add. Reg. ass. fisc. Rimb.153E	- 138,21	
Add. Com. ass. fisc. Rimb.154E	- 47,64	
Ecced vers rit lav dip. 155E	- 10,74	
Add. Com. tratt. ass. fisc 730 - 128E	69,00	
Irap cod. 380E	8.627,50	
Add.reg.IRPEF cod. 381E	1.698,63	
Add.com.IRPEF - Saldo cod. 384E	428,67	
Add.com.IRPEF - Acc. cod. 385E	184,04	
CPDEL CONTR. OBB. P201	31.418,31	
Cassa INADEL TFS cod. P607	1.668,97	
Cassa INADEL TFR cod. P608	2.672,65	
Cassa unica del cr cod.P909	341,33	
CPDEL CONTR. 10% cod.P206	1,52	
CPDEL CONTR. 10% cod.P212	43,97	
INPS - DM10 Disoccupazione	54,73	
Recupero cr DL 3/2020 170E	- 3.538,40	
Db IVA Split Paym. cod.620E		45.862,64
Db IVA liqu. SETT. 2021 cod 609E		1.663,79
SALDO DELEGA	46.362,58	51.650,44
Prot. telematico delega	21100709202238726	21100711492351376

D) AGENTI CONTABILI

Agenti contabili interni e relative movimentazioni al 30/09/2021 sono riassunti di seguito:

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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 5	418,50	Rev. 1676+1678
Incassi al 28/02/2021	Da n. 6 a n. 13	857,00	Rev. 1681+1682
Incassi al 31/03/2021	Da n.14 a n. 15	13,00	Rev. 1683+1685
Incassi al 30/04/2021	Da n. 16 a n. 25	944,92	Rev. 888+2889+2890 +2891+2892
Incassi al 31/05/2021	Da n. 26 a n. 28	194,00	Rev. 2894+2895+2897
Incassi al 30/09/2021	Da n. 29 a n. 39	920,00	Rev. 3624+3625
Versamenti in Tesoreria		2.876,42	
Saldo in cassa al 30/09/2021		471,00	Rev. 3986+3987+ 3988+3989
Incassi 3^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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 01/01/2021-28/02/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	184,51	Rev.2184+2185
Incassi al 31/03/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	56,84	Rev. 2910+2911
Incassi al 31/05/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	198,82	Rev. 2913+2914+2915
Incassi al 30/09/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	410,94	
Versamenti in Tesoreria		440,17	-----
Saldo in cassa al 30/09/2021		410,94	Rev. 4010+4011+4012
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	939,46	Rev. 1745+1747+1748
Incassi al 28/02/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	908,92	Rev.1751+1752+1753
Incassi al 31/03/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.059,04	Rev.2176+2177+2178
Incassi al 30/04/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	853,34	Rev. 2180+2181+2182
Incassi al 31/05/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.564,04	Rev. 2906+2908+2909
Incassi al 30/06/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.354,24	Rev. 2970+2971+2972
Incassi al 31/07/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	2.223,20	Rev. 3628+3629+3630
Incassi al 31/08/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	0,00	
Incassi al 30/09/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.392,84	
Versamenti in Tesoreria		8.902,24	
Saldo in cassa al 30/09/2021		1.392,84	4004+4005+4006
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2020	Registratore di cassa	87,28	Rev.2242
Incassi dal 01/02 al 31/03/2021	Registratore di cassa	106,90	Rev.2244
Incassi dal 01/04 al 30/06/2021	Registratore di cassa	209,55	Rev. 2975
Incassi dal 01/07 al 30/09/2021	Registratore di cassa	90,60	Rev.3622
Versamenti in Tesoreria		494,33	
Saldo in cassa al 30/09/2021		0,00	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Registratore di cassa	0,00	
Incassi al 28/02/2021	Registratore di cassa	53,25	Rev. 2246
Incassi al 31/03/2021	Registratore di cassa	0,00	
Incassi al 30/04/2021	Registratore di cassa	54,00	Rev. 2248
Incassi al 31/05/2021	Registratore di cassa	137,31	Rev. 2930
Incassi dal 01/07 al 30/09/2021	Registratore di cassa	100,19	
Versamenti in Tesoreria		244,56	
Saldo in cassa al 30/09/2021		100,19	Rev. 3979
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Con delibera di G.C. n. 146 del 07/09/2021 avente decorrenza dal 16/09/2021, è stato revocato l'incarico di agente contabile alla dipendente Bosio Tania a seguito di dimissioni.

Nominativo	BOSIO TANIA		
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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	977,86	Rev.953+954+955
Incassi al 28/02/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.099,96	Rev. 956+957+958
Incassi al 31/03/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	912,14	Rev. 1733+1734+1735
Incassi al 30/04/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.157,54	Rev. 2884+2885+2887
Incassi al 31/05/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.365,00	Rev. 2898+2899+2901
Incassi al 30/06/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	812,98	Rev. 2902+2903+2904 +3610+3611+3612
Incassi al 31/07/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.111,56	Rev. 3614+3615+3616
Incassi al 31/08/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.432,40	Rev. 3618+3619+3620
Incassi al 30/09/2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	0,00	
Versamenti in Tesoreria		8.869,44	
Saldo in cassa al 30/09/2021		0,00	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 30/09/2021	Da n. 1 alla n. 33	410,00	
Versamenti in Tesoreria		0,00	
Saldo in cassa al 30/09/2021		410,00	Rev. 4027+4028
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Con delibera di G.C. n. 146 del 07/09/2021 avente decorrenza dal 08/09/2021, è stato assegnato l'incarico di agente contabile interno autorizzato alla riscossione degli incassi delle chiavette per lo smaltimento dei rifiuti e dei diritti dovuti per accesso agli atti presso il settore tecnico, in modo che l'ufficio possa garantire il servizio durante gli orari di apertura al pubblico, alla dipendente Butti Nicoletta.

Nominativo	ZAVAGLIO MARCO		
Estremi delibera nomina	GC 214 DEL 20/12/2017 - U.O. Uff. Tecnico		
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 66	705,00	Rev.2227
Incassi al 28/02/2021	Da n.67 a n. 140	790,00	Rev. 2229
Incassi al 31/03/2021	Da n. 141 a n. 211	720,00	Rev. 2231
Incassi al 30/04/2021	Da n. 212 a n. 296	945,00	Rev. 2232
Incassi al 31/05/2021	Da n. 297 a n. 364	810,00	Rev. 2920
Incassi al 30/06/2021	Da n. 365 a n. 459	1.009,50	Rev. 2986
Incassi al 31/07/2021	Da n. 460 a n. 509	490,00	Rev. 3668
Versamenti in Tesoreria		5.469,50	
Saldo in cassa al 30/09/2021		0,00	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	Gest. anagrafe	533,35	Rev.2210-2211-2212
Incassi al 28/02/2021	Gest. anagrafe	324,78	Rev.2214-2215-2216
Incassi al 31/03/2021	Gest. anagrafe	225,64	Rev.2218-2219-2220
Incassi al 30/04/2021	Gest. anagrafe	621,64	Rev. 2222-2223-2224
Incassi al 31/05/2021	Gest. anagrafe	275,56	Rev. 2921-2922-2923
Incassi al 30/06/2021	Gest. anagrafe	1.189,46	313,82 rev. 925+2926+2927 875,64 rev.2964+2965+2966
Incassi al 31/07/2021	Gest. anagrafe	1.012,60	Rev. 3651+3652+3653 +3655+3656+3657
Incassi al 31/08/2021	Gest. anagrafe	1.579,12	Rev. 3659+3660+3661 +3663+3664+3665
Incassi al 30/09/2021	Gest. anagrafe	2.191,80	
Versamenti in Tesoreria		5.762,15	
Saldo in cassa al 30/09/2021		2.191,80	rev. 4017+4018+4019
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 30/09/2021	Gest. anagrafe	136,52	
Versamenti in Tesoreria		0,00	
Saldo in cassa al 30/09/2021		136,52	Rev. 4022+4023+4024
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Con delibera di G.C. n. 149 del 14/09/2021 avente decorrenza dal 16/09/2021, è stato assegnato l'incarico di agente contabile interno autorizzato alla riscossione di diritti di segreteria, bolli e diritti carte di identità alla dipendente Vittoni Federica, in servizio all'Ufficio Anagrafe.

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	QUIETANZA/REV N.
Incassi al 31/01/2021	da n. 1 a n. 3	23,00	Rev. 2234
Incassi al 28/02/2021		0,00	
Incassi al 31/03/2021		0,00	
Incassi al 30/04/2021	da n. 4 a n. 11	310,00	Rev. 2250
Incassi al 31/05/2021	da n. 12 a n. 15	136,00	Rev. 2917
Incassi al 30/06/2021	n. 16	37,00	Rev. 2968
Incassi dal 01/07/2021 al 30/09/2021		0,00	
Versamenti in Tesoreria		506,00	
Saldo in cassa al 30/09/2021		0,00	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Gli agenti contabili esterni e le relative movimentazioni al 30/09/2021 sono riassunti nelle seguenti tabelle:

Esercente	TABACCHERIA N. 3 di MASSETTI MASSIMO		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche - Tari - Illuminazione votiva		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 46	7.902,00	N. 745 del 10/02/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 47 a n. 85	6.109,00	N. 1388 del 16/03/2021
Incassi al 31/03/2021	Da n. 86 a n. 94	1.254,00	N.2660 DEL 19/04/2021
Incassi al 30/04/2021	Da n. 95 a n. 133	7.870,00	N. 3777 DEL 12/05/2021
Incassi al 31/05/2021	Da n. 134 a n. 170	6.068,00	N.4656 DEL 21/06/2021
Incassi al 30/06/2021	Da n. 171 a n. 202	4.260,49	N.5247 DEL 21/07/2021
Incassi al 31/07/2021	Da n. 203 a n. 217	1.209,01	N. 59814 DEL 30/08/2021
Incassi al 31/08/2021	Da n. 218 a n. 221	1.013,00	N.6219 DEL 14/09/2021
Incassi al 30/09/2021	Da n. 222 a n. 279	9.180,65	N. 6909 DEL 12/10/2021
Versamenti in Tesoreria		44.866,15	
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 - Tari - Illuminazione votiva		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 48	7.102,74	N.661 del 05/02/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 49 a n. 70	3.822,00	N.1219 del 08/03/2021
Incassi al 31/03/2021	Da n. 71 a n. 82	1.311,44	N. 2335 DEL 08/04/2021
Incassi al 30/04/2021	Da n. 83 a n. 100	3.288,00	N. 3621 DEL 07/05/2021
Incassi al 31/05/2021	Da n. 101 a n. 146	9.621,00	N. 4481 DEL 10/06/2021
Incassi al 30/06/2021	Da n. 147 a n. 173	3.227,92	N.5274 DEL 22/07/2021
Incassi al 31/07/2021	Da n. 174 a n.183	843,00	N. 5567 DEL 10/08/2021
Incassi al 31/08/2021	Da n. 184 a n. 190	1.417,95	N. 6402 DEL 21/09/2021
Incassi al 30/09/2021	Da n. 191 a n. 227	4.625,53	N. 2921 DEL 12/10/2021
Versamenti in Tesoreria		35.259,58	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica			

Esercente	IL CAVALLINO NERO di CORINI		
Estremi delibera nomina	GC n. 155 DEL 02/09/2015		
Oggetto della riscossione	Mense scolastiche - Tari - Illuminazione votiva		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 8	873,44	n.768 del 11/02/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 9 a n. 9	100,00	n. 1275 del 11/03/2021
Incassi al 31/03/2021	-----	-----	
Incassi al 30/04/2021	Da n.10 a n. 12	850,00	n. 3761 del 11/05/2021
Incassi al 31/05/2021	-----	-----	
Incassi al 30/06/2021	Da n. 13 a n. 15	550,00	n. 5074 del 12/07/2021
Incassi al 31/07/2021	N.16	50,00	n.5548 del 09/08/2021
Incassi al 31/08/2021	-----	-----	
Incassi al 30/09/2021	N.17	200,00	n.6886 del 11/10/2021
Versamenti in Tesoreria	-----	2.623,44	
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 - Tari - Illuminazione votiva		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/01/2021	Da n. 1 a n. 15	2.373,58	n.1246 del 09/03/2021
Incassi al 28/02/2021	Da n. 16 a n.25	1.378,86	n. 2594 del 16/04/2021
Incassi al 31/03/2021	Da n. 26 a n.30	718,00	n. 3451 del 04/05/2021
Incassi al 30/04/2021	Da n.31 a n. 41	1.888,00	n. 4277 del 01/06/2021
Incassi al 31/05/2021	da n. 42 an. 56	2.876,00	n. 4882 del 01/07/2021
Incassi al 30/06/2021	Da n. 57 a n. 71	1.832,74	n. 574 del 03/08/2021
Incassi al 31/07/2021	Da n. 72 a n. 74	261,23	n. 6959 del 14/10/2021
Incassi al 31/08/2021	Da n. 75	86,70	n. 6959 del 14/10/2021
Incassi al 30/09/2021	Da n. 76 a n. 86	1.200,00	n. 6959 del 14/10/2021
Versamenti in Tesoreria		12.615,11	
Incassi 3^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica			

ECONOMO:

Il Responsabile della Cassa Economale è la rag. Claudia Paterlini, nominata agente contabile con delibera di GC n. 8 del 27/01/2010.

Il fondo economale, costituito dall'importo di euro 5.000,00, viene gestito nella misura complessiva annua stabilita con apposito provvedimento; per il 2021 la delibera di riferimento è la n. 41 della GC del 02/03/2021. Lo stesso provvedimento fissa in € 500,00 l'importo massimo dei singoli buoni di pagamento che saranno emessi dal servizio economato.

Nel corso del terzo trimestre 2021 non sono stati emessi buoni economali. L'Organo di revisione acquisisce il conto della gestione dell'economo dal 01/01/2021 al 30/09/2021 stampato in data 22/10/2021 e sottoscritto dall'Economo e dalla Responsabile del Servizio Finanziario.

E) CONTI CORRENTI POSTALI

Si riportano nella tabella seguente i saldi dei conti correnti postali alla data del 30/09/2021.

DESCRIZIONE	N. CONTO	DATA SALDO CONTABILE	SALDO CONT.LE €
LAMPADE VOTIVE	1022072530	30/09/2021	853,88
DIRITTI DI SEGRETERIA UFFICIO TECNICO	10314250	30/09/2021	354,26

DESCRIZIONE	N. CONTO	DATA SALDO CONTABILE	SALDO CONT.LE €
VERBALI NOT. ESTERO	1039394398	30/09/2021	48,92
TASSA OCC. SUOLO PUBBLICO	10681252	30/09/2021	98,86
COMANDO POL. LOCALE	11974250	30/09/2021	118,22
SERVIZIO TESORERIA	12593257	30/09/2021	2.148,38
SCUOLE	13567250	30/09/2021	60,05
SERVIZI SOCIALI	13802251	30/09/2021	5.957,82
ICI	69889939	30/09/2021	6,02
ICI VIOLAZIONI	69890507	30/09/2021	3,77 -
INFRAZIONI COD. STRADA	7040766	30/09/2021	101.574,36
TIA- TARI	81265985	30/09/2021	81,68
VERBALI NOTIFICATI	82189648	30/09/2021	72,22
IMPOSTA PUBBLICITA'	95163564	30/09/2021	403,44

La responsabile del Servizio Finanziario riferisce di aver inoltrato e sollecitato a Poste Italiane ed alla Tesoreria la richiesta di chiusura dei c/c postali di fatto ad oggi inutilizzati.

Il Collegio provvede alla verifica a campione delle reversali emesse a fronte dell'addebito diretto preautorizzato sui c/c postali. Non ci sono rilievi.

F) ADEMPIMENTI IN SCADENZA NEL III TRIMESTRE 2021

Questionario debiti fuori bilancio al 31/12/2020 Corte dei Conti scadenza 31/05/2021 ➔ invio in data 20/05/2021.

Questionario fabbisogni standard scadenza 25/08/2021 ➔ invio in data 19/08/2021 (Dati Strutturali) e 25/08/2021 (Dati relativi al personale e dati contabili).

Conto annuale del personale 2020 scadenza il 10/09/2021 ➔ inviato e certificato in data 09/09/2021.

Comunicazione liquidazioni periodiche IVA 2^ trimestre 2021 scadenza 16/09/2021 ➔ invio telematico in data 09/09/2021 codice identificativo 288452660.

Trasmissione bilancio consolidato 2020 a BDAP scadenza 29/10/2021 ➔ completata in data 13/10/2021, come risulta da certificazione Bdap.

Modello 770/2021 scadenza 31/10/2021 ➔ invio telematico in data 21/10/2021 protocollo telematico 21102119345222326 – 000001.

ULTERIORI OSSERVAZIONI E VERIFICHE

La verifica presso la sede municipale si è conclusa alle ore 17:30 ed è proseguita 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.

Concesio, 10/12/2021

L'Organo di Revisione

Presidente dott.ssa LEALI ALESSANDRA

firmato digitalmente

Componente dott.ssa PATRIZIA SPAGARINO

firmato digitalmente

Componente dott. ANTONELLO TADDEO

firmato digitalmente

La Responsabile del Servizio Finanziario

dott.ssa Elena Ponzoni

firmato digitalmente

L'Economo

rag. Claudia Paterlini

firmato digitalmente

Contrassegno Elettronico

TIPO

QR Code

IMPRONTA (SHA-256): b0d9da9836642eb80b5359a3ce6f53ba690a94ea575348c15676b00f8c700070

Firme digitali presenti nel documento originale

ALESSANDRA LEALI
ANTONELLO TADDEO
PATRIZIA SPAGARINO

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0042545/2021

Data Protocollo: 16/12/2021

Mittenti: LEALI ALESSANDRA

Oggetto: INVIO VERBALE N. 34_2021 - LEALI ALESSANDRA



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=94a38ce3454338f6_p7m&auth=1

ID: 94a38ce3454338f6