

COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale numero 10/2026

In data 23 aprile 2026, alle ore 10,30, si è riunito, presso il Municipio, il Collegio dei revisori del Comune di Concesio.

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 31 marzo 2026, ai sensi del disposto dell'art. 223 D.Lgs. 267/2000. L'esito della verifica e' il seguente:

Fondo di cassa al 01.01.2026 (+)	€	3.400.228,16
Reversali incassate (+)	€	3.616.900,68
Introiti senza reversali (+)	€	595.752,86
Mandati pagati (-)	€	4.750.300,88
Pagamenti senza mandato (-)	€	117.600,33
FONDO DI CASSA AL 31.03.2026	€	2.744.980,49
Reversali da incassare o non contabilizzate dal tesoriere (+): reversali non annullate dal tesoriere (-)	€	338,60
Mandati non trasmessi al tesoriere (-)	€	116.748,59
Mandati non pagati (-)		
Pagamenti senza mandato (+)	€	117.600,33
Introiti senza reversale (-)	€	595.752,86
SALDO CONTO DI DIRITTO	€	2.150.417,97
FONDO INIZIALE DI CASSA	€	3.400.228,16
REVERSALI EMESSE fino al numero 4815	€	3.617.239,28
MANDATI EMESSI fino al numero 1699	€	4.867.049,47
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	€	2.150.417,97

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).

Dall'analisi campionaria degli elenchi di trasmissione delle reversali di incasso e dei mandati di pagamento del primo trimestre 2026 non emergono osservazioni o rilievi.

Viene verificata la corrispondenza tra le reversali emesse per trattenere ai fornitori l'IVA da versare con il meccanismo dello split payment e la quietanza di versamento (codice 620 E mese di febbraio 2026, importo di euro 102.327,45). Dalla verifica non emergono rilievi da segnalare.

Vengono acquisiti i rendiconti del primo trimestre 2026 dell'economo (Elena Ponzoni) e degli agenti contabili Marco Ardesi, Enrica Frasca, Laura Loda

Si riscontra che nel trimestre in esame non risultano spese disposte dall'economo.

A seguito della cessazione dal servizio per dimissioni volontarie di Andrea Cammarata, il dipendente ha consegnato gli incassi del mese di gennaio a Enrica Frasca che ha provveduto al versamento in tesoreria.

Dalla verifica a campione effettuata sugli incassi in contanti non emergono osservazioni o rilievi.

Altre verifiche:

Viene verificato l'indicatore di tempestività dei pagamenti delle fatture commerciali relative al primo trimestre 2026. L'indicatore è pari a (-) 7,56 giorni, a conferma del rispetto dei tempi massimi di pagamento.

La dichiarazione IVA relativa all'anno 2025 è stata trasmessa in via telematica in data 19 febbraio 2026 prot. 26021912350526741-000001.

Le certificazioni uniche CU dell'anno 2025 relative al personale dipendente sono state trasmesse in via telematica in data 4 marzo 2026 prot. 26030411354043077 progressivi da 000001 a 000094. In data 19 marzo 2026 è stata inviata CU sostitutiva per un dipendente con protocollo 26031908464715513.

Le certificazioni uniche CU dell'anno 2025 relative ai lavoratori autonomi sono state trasmesse in via telematica in data 16 marzo 2026 prot. 26031615305526495 progressivi da 000001 a 000106.

La riunione si è conclusa alle ore 12,15.

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): e445db914e44f568a3be6599c7b83faef7ad8d97ad4a0e3515bb89ba63af8cf6

Firme digitali presenti nel documento originale

Roberto Candiani De Coi
FABRIZIO GALIMBERTI
MAURO GIORGIO VIVENZI

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0014177/2026

Data Protocollo: 30/04/2026

Mittenti: STUDIO PANNI VIVENZI

Oggetto: TRASMISSIONE VERBALE 10/2026 COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



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=a8f2ba5700115dca_pades&auth=1

ID: a8f2ba5700115dca