

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
PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

VERBALE N. 11 DEL 19/05/2022

VERIFICA DI CASSA – I° TRIMESTRE 2022

Il giorno 19.05.2022, mediante seduta in videoconferenza, il Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000, procede alla verifica periodica.

Assistono alle operazioni, mediante collegamento in videoconferenza, la Dott.ssa Elena Ponzoni, Responsabile del Servizio Finanziario, nonché la Rag. Claudia Paterlini, Istruttore direttivo ed Economo.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emesse n. 2523 reversali di cui annullate n. 2 e n. 1224 mandati 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.

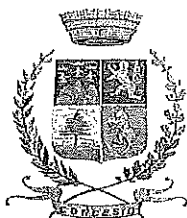
A tal riguardo il Collegio verifica a campione, con criterio casuale tramite sorteggio dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 1° trimestre 2022, i seguenti mandati e reversali che procede ad acquisire agli atti:

Mandati

909	2022	SALDO FATTURE N. 5695-5696 DEL 28.10.2021	03.03.2022	SAN MARCO SPA	26.212,95
1036	2022	PAGAMENTO QUOTA PORTALE ISTITUZIONALE	17.03.2022	PROVINCIA DI BRESCIA	500,00
1214	2022	TELERISC.DAL 29 OTTOBRE 2021 AL 1 DICEMBRE 2021 - N. 4 VIA CAMERATE SCUOLA SECONDARIA S	28.03.2022	A2A CALORE E SERVIZI	10.387,10

Reversali

133	2022	ACCERTAMENTO ENTRATA ILLUMINAZIONE VOTIVA ANNO 2021 - reg. sospesi	14.01.2022	MARANTA LUIGI	31,72
221	2022	SALDO FATT. N.821000330084 del 26/10/2021 - FORN. EN. Elett. periodo: 01.08.2021-30.09.2021 POD IT001E26565333 - N. 7 CIMITERO VOTIVA VIA RIZZARDI	17.03.2022	A2A ENERGIA SPA	23,56
2249	2022	PASTI A DOMICILIO 2021 - reg. sospesi	07/03/2022	DEL BONO ROSA	201,60



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

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it – MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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 I° trimestre è pari a 25,36 giorni di ritardo.

Adempimenti fiscali

Il Collegio dei Revisori prende atto di quanto segue:

- in data 25.02.2022 è stata inviata la dichiarazione annuale Iva 2022 anno d'imposta 2021 con ricevuta PROTOCOLLO N. 22022511204440724
- in data 15.02.2022 è stata inviata la DENUNCIA ANNUALE Inail con ricevuta: 60001-2022-02-15-15-001131766
- in data 11.03.2022 è stata inviata la CERTIFICAZIONE UNICA AUTONOMI come da ricevuta: 22031112010264344.

In data 17.03.2022 è stata inviata la CERTIFICAZIONE UNICA DIPENDENTI come da ricevuta: 22031717141337375.

Versamenti periodici

Il Collegio dei Revisori procede al controllo dell'effettuazione e del versamento delle ritenute Irpef, relative alle retribuzioni di lavoro autonomo, di lavoro subordinato ed ai compensi per intermediazioni ed evidenzia quanto segue:

Periodo	Mese: 1/2022 Data vers.to 16/02/2022	Mese: 2/2022 Data vers.to 16/03/2022	Mese: 3/2022 Data vers.to 15/04/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Tributi erariali e previdenziali su retribuzioni	67.073,01	74.067,93	62.566,69
Prot. telematico delega	22021015185110054	22031112305711218	22041409343433158
Inail	9.446,28		
Prot. telematico delega	22021608400161283		



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
PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Periodo	Mese: 1/2022 Data vers.to 16/02/2022	Mese: 2/2022 Data vers.to 16/03/2022	Mese: 3/2022 Data vers.to 15/04/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Iva Splyt payment	65.286,31	66.794,31	45.415,93
Iva mensile	1.617,98	377,36	1.844,98
Irap occasionali	12,75		359,22
Ritenute IRPEF cod. 104E	550,00	1.874,40	1.882,20
Prot. telematico delega	22021515514849284	22031610531919901	22041312342037104

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 all'ISTITUTO DI CREDITO UNICREDIT S.P.A. il Collegio dei Revisori attesta che:

Fondo di cassa al 01/01/2022	€	3.295.174,03
Reversali incassate (+)	€	1.122.896,14
Introiti senza reversale (+)	€	1.210.610,06
Mandati pagati (-)	€	3.309.454,10
Pagamento senza mandato (-)	€	221.328,49
FONDO DI CASSA AL 31/03/2022	€	2.097.897,64
FONDO INIZIALE DI CASSA	€	3.295.174,03
REVERSALI EMESSE	€	1.121.729,24
MANDATI EMESSI	€	3.334.258,64
SALDO CONTO DI DIRITTO ENTE	€	1.082.644,63
a) Reversali non TRAMESSE	€	-
b) Introiti senza reversale (+)	€	1.210.610,06
c) Mandati non pagati (+)	€	19.090,75
d) Pagamento senza mandato (-)	€	221.328,49
e) Reversali non incassate	€	
f) Mandati non caricati (+)	€	
g) variazioni in diminuzione mandati	€	-
h) variazioni in aumento mandati	€	5.713,79
i) variazioni in diminuzione reversali	€	2.299,00
l) variazioni in aumento reversali	€	1.132,10
SALDO CONTO DI DIRITTO RICONCILIATO CON TESORERIA	€	2.097.897,64



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

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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.

Presso il Tesoriere risulta depositato l'elenco dei mandati da pagare e delle reversali da incassare.

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 € 2.092.370,29
- SALDO RISULTANTE BANCA D'ITALIA 2.092.370,29

come da estratto conto allegato.

In allegato si riportano si allegano gli estratti conto dei conti correnti postali dal 01.01.2022 al 31.03.2022.

Si procede alla verifica di cassa degli agenti contabili:

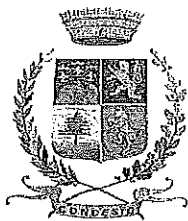
Economo:

Sig. Paterlini Claudia Katia, nominata con delibera G. C n.158 del 29/08/2012: non sono stati emessi buoni di pagamento.

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 31/01/2022	Da n. 1 a n. 26	5.118,00	3126 del 20/04/2022
Incassi al 28/02/2022	Da n. 27 a n.56	4.552,00	3126 del 20/04/2022
Incassi al 31/03/2022	Da n. 57 a n.120	10.775,76	
Versamenti in Tesoreria		9.670,00	
Incassi 1^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		10.775,76	



COMUNE DI CONCESIO

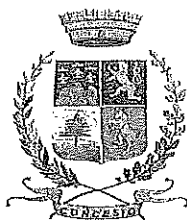
PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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 31/01/2022	Da n. 1 a n. 18	2.980,00	1037 del 09/02/2022
Incassi al 28/02/2022	Da n. 19 a n. 37	2.753,00	1920 del 11/03/2022
Incassi al 31/03/2022	Da n. 38 a n. 61	5.513,37	3074 del 19/04/2022
Versamenti in Tesoreria		11.246,37	
Incassi 1^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

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 31/01/2022	Da n. 1 a n. 1	160,00	1076 del 10/02/2022
Incassi al 28/02/2022	Da n. 2 a n. 2	150	1896 del 10/03/2022
Incassi al 31/03/2022	Da n. 3 a n. 5	610,00	2947 del 12/04/2022
Versamenti in Tesoreria		920,00	
Incassi 1^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 31/01/2022	Da n. 1 a n. 10	1.616,00	2783 del 06/04/2022



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

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it -- MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Incassi al 28/02/2022	Da n. 11 a n.16	970,00	2782 del 06/04/2022
Incassi al 31/03/2022	Da n. 17 a n.39	3.668,00	
Versamenti in Tesoreria		2.586,00	
Incassi 1^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		3.668,00	

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 31/01/2021			
Incassi al 28/02/2021			
Incassi al 31/03/2021			
Versamenti in Tesoreria			
Saldo in cassa al 31/03/2022			
Incassi 1^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 01/01/2022-31/03/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	83,62
Versamenti in Tesoreria		83,62
Saldo in cassa al 31/03/2022		0,00
Nominativo	DORDONI ALBERTO	
Estremi delibera nomina	GC 153 DEL 09/10/2019 - U.O. Serv. Demografici	



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

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Funzione	Diritti certif. uff. anagrafe, imp. bollo, carte d'identità	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi dal 01/01/22 al 15/02/22	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.040,24
Incassi dal 16/02/22 al 31/03/2022	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	666,58
Versamenti in Tesoreria		1.706,82
Saldo in cassa al 31/03/2022		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 31/01/2022 al 31/03/2022	Registratore di cassa	120,75
Versamenti in Tesoreria		120,75
Saldo in cassa al 31/03/2022		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 31/01/2022 al 31/03/2022	Registratore di cassa	282,98
Versamenti in Tesoreria		282,98
Saldo in cassa al 31/03/2022		0,00



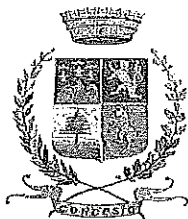
COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

Nominativo	SAIANI CRISTINA	
Estremi delibera nomina	GC 127 DEL 28/07/2021 decorrenza 01/08/2021 U.O. Uff. Tecnico	
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.	
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE	
	RICEVUTA NN.	IMPORTO
Incassi al 31/01/2022	Da n. 1 alla n.43	465,00
Incassi al 28/02/2022	Da n. 44 alla n. 73	320,00
Incassi al 31/03/2022	Da n. 74 alla n. 127	490,00
Versamenti in Tesoreria		1.275,00
Saldo in cassa al 31/03/2022		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 al 31/01/2022	Da n. 1 alla n.11	100,00
Incassi al 28/02/2022	Da n. 12 alla n. 43	380,00
Incassi al 31/03/2022	Da n. 44 alla n. 55	125,00
Versamenti in Tesoreria		605,00
Saldo in cassa al 31/03/2022		0,00



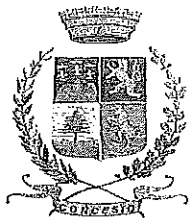
COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA
Piazza Paolo VI, 1 - 25062 Concesio (BS) - Telefono: 030 2184000
Codice fiscale e Partita IVA: 00350520177
www.comune.concesio.brescia.it

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it – MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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 31/01/2022	Gest. anagrafe	1.115,90
Incassi al 28/02/2022	Gest. anagrafe	854,94
Incassi al 31/03/2022	Gest. anagrafe	805,20
Versamenti in Tesoreria		2.776,04
Saldo in cassa al 31/03/2022		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 31/01/2022	Gest. anagrafe	92,00
Incassi al 28/02/2022	Gest. anagrafe	303,56
Incassi al 31/03/2022	Gest. anagrafe	145,94
Versamenti in Tesoreria		541,50
Saldo in cassa al 31/03/2022		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

PEC: protocollo@pec.comune.concesio.brescia.it - MAIL: protocollo@comune.concesio.brescia.it
SETTORE FINANZIARIO-SERVIZIO RAGIONERIA

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 31/01/2022		
Incassi al 28/02/2022		
Incassi al 31/03/2022		
Versamenti in Tesoreria		0,00
Saldo in cassa al 31/03/2022		0,00

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Maurizio Quaranta - Presidente

Dott. Piero Mussida - Componente

Dott. Marco Dell'Acqua - Componente

*Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.
24 del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.*