

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. 8 DEL 20/04/2022

VERIFICA DI CASSA – IV° TRIMESTRE 2021

Il giorno 20 aprile 2022 presso il Comune di Concesio il collegio dei revisori ai sensi dell'art. 239 del d.lgs. n. 267/2000 prosegue nelle operazioni di verifica periodica di cassa; le operazioni, iniziate il giorno 9 febbraio 2022, non si sono difatti completate in quanto era in corso l'attività di quadratura e riconciliazione dei sospesi provenienti dal sistema PagoPA, che si sono completate nella prima parte del corrente mese.

Il collegio dei revisori è assistito dalla Dott.ssa Elena Ponzoni, Responsabile del Servizio Finanziario, nonché dalla Rag. Claudia Katia Paterlini.

Situazione incassi e pagamenti

Risultano emesse, nell'anno, n. 5701 reversali di cui annullate n. 33 e n. 5397 mandati di cui annullati n. 18.

Il Collegio procede alla verifica a campione selezionando n. 1 mandato annullato e n. 1 reversale annullata:

- mandato n. 4452 del 22/10/2022 di euro 111,28 – annullato per errata imputazione delle modalità di pagamento;
- reversale n. 5028 del 21/12/2022 di euro 66.190,57 – annullato per errata imputazione ai capitoli di entrata (sono state rimesse le reversali n. 5667 e 5668).

Il Collegio verifica a campione, con criterio casuale tramite sorteggio dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria per il 4° trimestre 2021, i seguenti mandati e reversali che procede ad acquisire agli atti:

Mandati

462	4936	2021	APPROVAZIONE AVVISO PER L'EROGAZIONE DI CONTRIBUTI PER A PERSONE E FAMIGLIE A FRONTE DEL PAGAMENTO	30/11/2021	DABRE PASCALINE	21,00
606	4792	2021	SALDO FATT. 44 PA DEL 31/05/2021	23/11/2021	ARCOBALENO SOC. COOPERATIVA SOCIALE ONLUS	1.550,00
635	4763	2021	pagamento stipendi personale dipendente novembre 2021	22/11/2021	DIPENDENTI COMUNALI	3.596,64

Reversali

1622	4080	2021	ACCERTAMENTO ENTRATA PER TARI ANNO 2021 - reg. sospesi	25/10/2021	DEBITORI DIVERSI	89.878,00
1220	4482	2021	SALDO FATT. n. 270/PA del 08/09/2021 - Prestazioni Socio Sanitarie e Educative QUOTA PRESENZA AGOSTO 2021	23/11/2021	FUTURA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS	37,38
1108	4594	2021	PASTI A DOMICILIO 2021 - reg. sospesi	30/11/2021	MANINETTI ESTER	202,36

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 IV trimestre 2021 è pari a 46,71 giorni di ritardo.

Il medesimo indice su base annua è pari a 19,32 giorni di ritardo.

Adempimenti fiscali

Il collegio dei revisori prende atto dei seguenti adempimenti fiscali:

- in data 21.10.2021 è stato inviato il Modello 770/2021 come da ricevuta *INVIO PROTOCOLLO N. 21102119345222326*;
- in data 21.10.2021 è stato inviato il Modello IRAP 2021 come da ricevuta *INVIO PROTOCOLLO N. 21111210314062318*;
- in data 24.11.2021 è stata inviata la comunicazione liquidazione periodica Iva terzo trimestre 2021 con ricevuta *Notifica n. 15506543193 File ITNCVMRC62T13B157M_LI_X0611.xml identificato dal codice 294182840*.

Versamenti periodici

Il collegio dei Revisori procede al controllo dei versamenti tributari effettuati nel periodo ed evidenzia quanto segue:

Periodo	Mese: 10/2021Data vers.to 16/11/2021	Mese: 11/2021Data vers.to 16/12/2021	Mese: 12/2021Data vers.to 17/01/2022
Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Tributi erariali e previdenziali su retribuzioni	80.420,11	62.307,51	91.073,78
Prot. telematico delega	21110311230251567	2112315223649910	22011214505557812

Periodo	Mese: 10/2021Data vers.to 16/11/2021	Mese: 11/2021Data vers.to 16/12/2021	Mese: 12/2021Data vers.to 17/01/2022
---------	---	---	---

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



Codice tributo	Importo	Importo	Importo
Iva Splyt payment	38.074,07	38.556,31	56.554,55
Iva mensile	3.284,41	1.465,41	
Irap occasionali	138,13		97,92
Ritenute IRPEF cod. 104E	735,00	3.621,38	5.151,04
Prot. telematico delega	21111015280010560	21121315292012843	22011312182048556

In data 27.12.2021 con Protocollo 2121410065126615 è stato versato l'acconto Iva per €3.401,28; successivamente, in data 28.02.2022, con versamento di cui al protocollo 22022314100261068 è stata assolta, con ravvedimento, l'Iva dovuta per il mese di dicembre 2021, ammontante a complessivi euro 10.572,97 (tributo e accessori).

Verifica Tesoreria Comunale e Agenti Contabili

Il Servizio di Tesoreria è stato affidato ad Unicredit SpA; il prospetto del Tesoriere consegnato al Collegio evidenzia le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€	3.911.359,73
Reversali incassate (+)	€	15.235.016,71
Introiti senza reversale (+)	€	445,60
Mandati pagati (-)	€	15.851.648,01
Pagamento senza mandato (-)	€	
FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	€	3.295.174,03
FONDO INIZIALE DI CASSA al 01/01/2021	€	3.911.359,73
REVERSALI EMESSE	€	15.949.337,94
MANDATI EMESSI	€	16.565.523,64
SALDO CONTO DI DIRITTO ENTE	€	3.295.174,03
a) Reversali non TRAMESSE	€	-
b) Introiti senza reversale (+)	€	
c) Mandati non pagati (+)	€	
d) Pagamento senza mandato (-)	€	

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



e) Reversali non incassate		€	
f) Mandati non caricati (+)		€	
g) variazioni in diminuzione mandati		€	
h) variazioni in aumento mandati		€	
i) variazioni in diminuzione reversali		€	
l) variazioni in aumento reversali		€	
SALDO CONTO DI DIRITTO RICONCILIATO CON TESORERIA		€	3.295.174,03

La tabella dimostra la riconciliazione tra il conto del Tesoriere e il conto di diritto dell'Ente, risultante dalle scritture contabili.

Il Collegio dei revisori rileva pertanto la corrispondenza tra il saldo di cassa e le scritture contabili dell'Ente.

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 SpA con quanto riportato da Banca d'Italia Tesoreria dello Stato di Brescia:

- saldo risultante Unicredit euro 3.507.507,19
- saldi risultante Banca d'Italia euro 3.507.507,19

Il Collegio dà atto di aver ricevuti gli estratti conto dei conti correnti postali dal 01.10.2021 al 31.12.2021.

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.

Il conto dell'Economo evidenzia le seguenti risultanze:

Fondo dotazione iniziale	euro 5.000,00
Spese effettuate dal 01.01.2021	euro 442,97
Reintegro cassa economale	euro 0,00
Riversamento	euro 4.557,03 (reversale n. 2134 del 28.02.2022)

Il saldo di cassa al 31.12.2021 pari a € 4.557,03 è stato restituito con ricevuta n. 1045/2022.

Il rendiconto dell'Economo risulta approvato con determina n.735 del 28.12.2021.

Agenti contabili esterni

Gli agenti contabili esterni sono stati nominati con delibera di G.C n.155 del 02/09/2015; si espone di seguito il relativo elenco:

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	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 IV trimestre 2021	Da n. 280 a n.424	23.593,35	<ul style="list-style-type: none">• N.7618 DI €7.240,00• N. 8541 DI € 9.259,35• N. 675 DI € 7.094,00

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 IV trimestre 2021	Da n. 228 a n.326	16.383,16	<ul style="list-style-type: none">• N.7790 di € 5.952,26• N.8745 di € 4.848,00• N.684 di € 5.582,90

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 IV trimestre 2021	DA N. 18 ALLA N.29	2.224,39	<ul style="list-style-type: none">• n.7543 di € 584,39• n. 8494 di € 660,00• n. 220 di € 980,00

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



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 IV trimstre 2021	DA N. 87 ALLA N.123	6.615,00	<ul style="list-style-type: none">• N.1056 € 3.308,00• N. 1057 DI € 1.985,00• N. 336 DI € 1.322,00

Agenti contabili Interni

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	REVERSALE
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	Da n. 126 alla n. 235	1170,00	REV 4282+5256+1459

Nominativo	ARDESI MARCO		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Biblioteca		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	Registratore di cassa	229,71	5285+5332

Nominativo	TODESCHINI ALESSANDRO		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Biblioteca		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	REVERSALI

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 IV TRIMESTRE 2021	Registratore di cassa	72,15	987
------------------------------	-----------------------	-------	-----

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	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	DALLA N. 34 ALLA N. 97	665,00	4284+5253+1461

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	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	Gest. anagrafe	2.664,48	5280+5281+5282+1469+1470+1471

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	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	Gest. anagrafe	538,34	5256+5258+5259+5260+5261+5262+2215+2216+2217

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	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	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	Da n. 40 a n. 44	458,00	5249+5250+1474

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	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	433,02	5264+5265+5266+5268+5269+5270

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	REVERSALI
Incassi al IV TRIMESTRE 2021	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	2.964,10	5272+5273+5274+5276+5277+5278+1454+1455+1456

Si prende atto che con delibera di Giunta Comunale n.169 del 19.10.2021 si è proceduto allanomina degli agenti contabili Gnali Alessia e Vultaggio Biagio per la gestione dei buoni alimentari per l'emergenza Covid19.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Maurizio Quaranta

Dott. Piero Mussida

Dott. Marco Dell'Acqua