

## COMUNE DI CONCESIO

**VERBALE N. 09/2021****Provincia di Brescia***Collegio dei Revisori dei Conti***Oggetto: RIUNIONE DEL COLLEGIO DI REVISIONE DEL 03/03/2021.**

Il Collegio dei Revisori, nelle persone della dott.ssa Alessandra Leali, della dr.ssa Patrizia Spagarino e del dott. Antonello Taddeo, nominati con Delibera Consiliare n. 50 del 29/11/2018, in data 03/03/2021 alle ore 10:00 si è riunito in videoconferenza, a causa del permanere dello stato di emergenza da Covid-19.

Oggetto della verifica: riscontrare la determinazione del fondo di garanzia dei debiti commerciali ai sensi della L. 145/2018 e completare la verifica periodica al 31/12/2020 iniziata nelle riunioni da remoto del 28/01 u.s. e del 08/02 u.s.

Partecipano alla verifica dell'Organo di Revisione, in collegamento dalla sede Municipale: la Responsabile del Servizio Finanziario, dr.ssa Elena Ponzoni, e l'istruttore direttivo del Settore Finanziario ed Economo, rag. Claudia Paterlini.

**1. Determinazione fondo garanzia debiti commerciali ex art.1 co. 862 L. 145/2018**

Si procede nel corso della riunione da remoto alla compilazione della check-list relativa alla tempestività dei pagamenti.

In data 05/03/2021 lo scrivente Collegio riceve dall'Ufficio Ragioneria a mezzo e-mail la documentazione relativa alla determinazione dell'ammontare del Fondo di Garanzia dei Debiti Commerciali basata sulle risultanze contabili, come consentito dalla L. n. 21 del 26/02/2021 di conversione del DL 183/2020.

Il Collegio provvede al riscontro della differenza tra lo stock di debito al 31/12/2020 risultante dalla PCC (euro 963.549,52) rispetto a quello risultante in contabilità alla medesima data (488.446,11) acquisendo copia dei mandati di pagamento relativi alle fatture di importo più significativo che alla data del 31/12/2020 risultano aperte sulla PCC e chiuse nella contabilità dell'Ente.

La check-list e la documentazione sopra indicata sono conservate agli atti dello scrivente Collegio di Revisione.

**2. Verifica di Tesoreria al 31/12/2020**

Si procede nel corso della riunione all'esame della documentazione pervenuta allo scrivente Collegio di Revisione tramite e-mail del 02/03/2021 dalla quale risulta, dopo le opportune riconciliazioni dei sospesi ancora presenti, la corrispondenza tra il saldo di Tesoreria ed il saldo dell'Ente pari a euro 3.911.359,73.

In data 08/03/2021 l'Ufficio Ragioneria trasmette al Collegio il verbale di verifica di Cassa del Tesoriere dal quale non emergono sospesi ed il saldo è confermato nell'importo sopra riportato, pari a euro 3.911.359,73.

<b>VERIFICA TESORERIA</b>			
Fondo cassa al 01/01/2020			1.541.592,81
Reversali emesse dall'Ente	+	15.022.263,83	
Reversali in sospeso	-	0,00	
Totali reversali incassate			15.022.263,83
Versamenti privi di reversali			0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>16.563.856,64</b>
Mandati emessi dall'Ente	+	12.652.496,91	
Mandati in sospeso	-	0,00	
Totale mandati pagati			12.652.496,91
Pagamenti senza mandato			0,00
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>12.652.496,91</b>
<b>SALDO CASSA 31/12/2020</b>			<b>3.911.359,73</b>

La cassa vincolata al 31/12/2020 ammonta a euro 2.269.353,37, di cui euro 13.954,36 vincolati quali fondi PON 2014 – 2020; il saldo risultante al Tesoriere coincide con il saldo risultante dalla contabilità 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.

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, come da prospetti acquisiti dall'Organo di Revisione:

- SALDO RISULTANTE UNICREDIT € 4.138.417,76
- SALDO RISULTANTE BANCA D'ITALIA € 4.138.417,76

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	
Saldo sottoconto fruttifero	670.918,12	+
Saldo sottoconto infruttifero	3.467.499,64	+
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2020</b>	<b>4.138.417,76</b>	

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

## 2.A. Mandati di pagamento – Reversali di incasso

Nel corso del 2020 sono stati emessi n. 5566 mandati di pagamento, di cui ne risultano annullati n. 48 per un totale di euro 114.184,60; sono state emesse n. 4613 reversali di incasso, di cui ne risultano annullate n. 37 per un totale di euro 203.059,72.

Il Collegio prende in esame i seguenti mandati scelti a campione dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria tra quelli emessi nel 4^ trimestre 2020: n. 3 mandati fino a 1.000,00 euro, n. 3 mandati da 1.000,00 euro a 10.000,00 euro e n. 3 mandati oltre 10.000,00 euro.

Numero	Data	Oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica AdER	Rilievi
4144	07/10/2020	Erogazione ad attività commerciale del contributo nell'ambito dell'iniziativa "Ripartiamo Insieme" (cassa vinc.)	603,30	Non dovuto	Non dovuto	Nessuno
4186	14/10/2020	Pagamento spese tenuta c/c postale 7040766 sanzioni c.d.s.	640,04	Non dovuto	Non dovuto	Riscontro con esito positivo su estratto conto c/c postale 7040766
5406	16/12/2020	Erogazione a privato contributo acqu libri di testo sc. Second. Obb.	63,69	Non dovuto	Non dovuto	Nessuno
5003	20/11/2020	Erogazione contributo ad associazione S.E.V.A.C.	7.000,00	Non dovuto	Non dovuto	Nessuno
5473	17/12/2020	Pag.to ft 2106 del 16/09/2020 Fornitore Survey Srl - Impianto antintrusione locali polizia loc.	1.496,09	Regolare	Non dovuto	Nessuno
5527	18/12/2020	Trasferimento alla Parrocchia di S. Antonino Martire per progetto e gestione C.A.G. "I Naviganti" come da atto di intesa 2016 - 2020	4.002,62	Non dovuto	Non dovuto	Nessuno
4457	30/10/2020	Trasferimento alla Parrocchia di S. Antonino Martire per progetto "Summerlife" - integrazione atto di intesa 2016 - 2020 per cento estivo (cassa vinc)	13.070,00	Non dovuto	Non dovuto	Riscontro con esito positivo utilizzo cassa vincolata
4849	12/11/2020	Pagamento c/residui fornitore ft 1/PA del 30/10/2020 St. De Marzi	23.208,18	Non dovuto	Sospensione verifiche ai sensi del DL 125/2020	Nessuno
5534	21/12/2020	Pagamento c/comp fornitore ft 2200010915 del 28/10/2020	35.367,10	Regolare	Sospensione verifiche ai sensi del DL 125/2020	Nessuno

Il Collegio prende in esame le seguenti reversali d'incasso scelte a campione dall'elenco fornito dall'Ufficio Ragioneria tra quelli emesse nel 4^ trimestre 2020: n. 3 reversali fino a 1.000,00 euro, n. 3 reversali da 1.000,00 euro a 10.000,00 euro e n. 3 reversali oltre 10.000,00 euro.

Numero	Data	Oggetto della reverseale	Importo	Rilievi/Osservazioni
3791	04/11/2020	Ritenuta Iva Split Payment su ft 3378/PA del 08/11/2019 Aggio ottobre 2019 S. Marco Spa (Mandato corrispondente n. 4619 del 04/11/2020)	44,20	Nessuno
4008	19/11/2020	Trattenuta sindacato SULPM mese di novembre 2020	15,19	Nessuno
4148	02/12/2020	Riscossione proventi concessioni cimiteriali per concessione loculo	893,00	Nessuno
3912	10/11/2020	Ritenuta Iva Split Payment su ft 2200008687 del 31/08/2020 Engie Spa (Mandato corrispondente n. 4746 del 10/11/2020)	6.377,67	Nessuno
3915	10/11/2020	Riscossione in c/residui addizionale comunale Irpef 2018/2019	2.221,99	Nessuno
4349	18/12/2020	Ritenuta d'acconto Irpef lav autonomo su ft 27/PA del 17/10/2020 St Tecnico Ass Cadenelli-Loda	1.560,00	Nessuno
3315	14/10/2020	Riscossione proventi sanzioni codice della strada	215.575,70	Riscontro positivo sul estratto c/c 7040766 - Movimento a debito del 21/10/2020
3995	18/11/2020	Rimborso da altri Comuni emolumenti e oneri reggenza/scavalco Segretario Generale	15.614,64	Nessuno
4517	31/12/2020	Riscossione in c/residui addizionale comunale Irpef 2018/2019	26.199,44	Nessuno

La riunione da remoto si è chiusa alle ore 11:30; la verifica è proseguita nei rispettivi Studi dei componenti del Collegio sulla documentazione pervenuta dall'Ufficio Ragioneria in successive e-mail.

Concesio, 01/04/2021

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* \_\_\_\_\_

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e norme collegate e sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa.*

## Contrassegno Elettronico

TIPO

QR Code

IMPRONTA (SHA-256): 4b352904cab6cb2266f288c3506b835dcc94656f315bba83abe91dea7d85df3c

### Firme digitali presenti nel documento originale

ANTONELLO TADDEO  
ALESSANDRA LEALI  
PATRIZIA SPAGARINO

### Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0011739/2021

Data Protocollo: 01/04/2021

Mittenti: LEALI ALESSANDRA

Oggetto: INVIO VERBALI N. 09\_2021 E N. 10\_2021 DEL 01/04/2021- 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=801aef939ed6defa\\_p7m&auth=1](http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=801aef939ed6defa_p7m&auth=1)

ID: 801aef939ed6defa