

COMUNE DI CONCESIO

VERBALE N. 03/2021

Provincia di Brescia

RIUNIONE del 28/01/2021*Collegio dei Revisori dei Conti*Oggetto: **VERIFICA PERIODICA RIFERITA AL 31/12/2020.**

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, si è riunito in videoconferenza a causa del permanere dello stato di emergenza da Covid-19 per procedere alla verifica periodica ai sensi dell'art. 223 D. Lgs. 267/2000. La data della riunione è stata concordata telefonicamente con l'Ufficio Ragioneria il 07/01 u.s. La videoconferenza ha avuto inizio alle ore 15:30.

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

A) TESORERIA COMUNALE

Come comunicato con e-mail dalla rag. Paterlini, alla data del 27/01/2021 l'Ufficio Ragioneria non dispone della documentazione definitiva con riferimento al 31/12/2020 in quanto non trasmessa dal Tesoriere e pertanto non è possibile svolgere in data odierna la relativa verifica. Considerato che, ai sensi dell'art. 226 del Tuel, il Tesoriere deve rendere all'Ente il conto della propria gestione entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio, viene sin d'ora convocata una nuova riunione del Collegio di Revisione in videoconferenza per il giorno 08/02/2021 alle ore 14:30 al fine di procedere alla verifica.

B) MANDATI DI PAGAMENTO – REVERSALI DI INCASSO

Si rinvia a quanto illustrato al precedente punto A). Pertanto, la verifica a campione dei mandati e delle reversali del IV trimestre 2020 verrà effettuata nella prossima riunione dell'Organo di Revisione appositamente convocata.

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

Si acquisiscono le liquidazioni periodiche IVA relative ai mesi di:

Ottobre 2020: la liquidazione presenta un saldo a debito di euro 2.477,05, regolarmente versato in data 16/11/2020, come da quietanza acquisita. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di ottobre 2020, in applicazione del

meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 44.476,16 ed il relativo versamento è regolare.

Novembre 2020: la liquidazione presenta un saldo a debito di € 1.235,76, regolarmente versato in data 16/12/2020, come da quietanza acquisita. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di novembre, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 56.696,87; in data 16/12/2020 è stato erroneamente versato l'importo di euro 55.696,87. L'Organo di Revisione invita ad effettuare con sollecitudine il versamento degli ulteriori euro 1.000,00 fruendo dell'istituto del ravvedimento operoso.

Dicembre 2020: la liquidazione mensile presenta un a debito di € 3.865,09, a fronte del quale è stato versato l'importo di € 4.589,51 a titolo di acconto IVA 2020 in data 28/12/2020, con F24 telematico protocollo 20121810285327662; pertanto, la liquidazione del mese di dicembre chiude con un credito di euro 724,42 che verrà successivamente riscontrato in dichiarazione annuale IVA/2021. L'IVA trattenuta ai fornitori sui pagamenti delle fatture relative all'attività istituzionale del mese di dicembre, in applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art 17 ter del DPR 633/72, ammonta a euro 50.312,42 ed il relativo versamento è regolare.

Periodo	Mese: 10/2020 Data vers.to 16/11/2020	Mese: 10/2020 Data vers.to 16/11/2020	Mese: 11/2020 Data vers.to 16/12/2020	Mese: 11/2020 Data vers.to 16/12/2020
Codice tributo	Importo	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	22.958,19		22.549,00	
Ritenute IRPEF cod. 104E		3.490,07		3.658,29
Ritenute su contributi 106E		226,56		135,77
Inter. Ass. fis. Dilaz. - 118E	2,21			
Irpef in acc. Tratt. Sost. 133E	418,00		908,00	
Irpef saldo Tratt. Sost. 134E	548,00			
Imp. erario ass fisc-rimb 150E	- 2.492,00			
Inter. Ass. fis. add. reg. - 124E	0,28			
Add. Reg. ass. fisc. - 126E	112,00			
Add. Reg. ass. fisc. Rimb.153E	- 107,00			
Add. Com. ass. fisc. Rimb.154E	- 38,00			
Imp. sost. 147E ass.fisc.-Acc.			342,00	
Irap cod. 380E	10.221,48	265,63	10.095,24	

Periodo	Mese: 10/2020 Data vers.to 16/11/2020	Mese: 10/2020 Data vers.to 16/11/2020	Mese: 11/2020 Data vers.to 16/12/2020	Mese: 11/2020 Data vers.to 16/12/2020
Codice tributo	Importo	Importo	Importo	Importo
Add.reg.IRPEF cod. 381E	1.436,17		1.788,10	
Add.com.IRPEF - Saldo cod. 384E	370,04		458,15	
Add.com.IRPEF - Acc. cod. 385E	160,52		160,51	
CPDEL CONTR. OBB. P201	38.814,24		38.333,24	
Cassa INADEL TFS cod. P607	1.886,92		1.958,84	
Cassa INADEL TFR cod. P608	2.820,22		2.820,22	
Cassa unica del cr cod.P909	414,91		409,73	
CPDEL CONTR. 10% cod.P206	1,21		1,21	
CPDEL CONTR. 10% cod.P212	43,97		43,97	
INPS - DM10 Disoccupazione	55,00		81,00	
Recupero cr DL 66/2014 165E			400,00	
Recupero cr DL 3/2020 170E	- 2.901,09		-2.897,83	
Db IVA Split Paym. cod.620E		44.476,16		55.696,87
Db IVA liqu. per. OTT 2020		2.477,05		
Db IVA liqu. per. NOV. 2020				1.235,76
SALDO DELEGA	74.725,27	50.935,47	77.451,38	60.726,69
Prot. telematico delega	20102712012063612	20111215554525325	20112610523933468	20121114175854551

Periodo	Mese: 12/2020 Data vers.to 18/01/2021	Mese: 12/2020 Data vers.to 18/01/2021
Codice tributo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 100E	46.432,90	
Ritenute IRPEF cod. 104E		2.106,59
Ritenute su contributi 106E		36,80
Imp. erario ass fisc-rimb 150E	- 123,00	
Ecced vers rit lav dip. 155E	- 482,68	
Irap cod. 380E	16.706,08	53,12

Periodo	Mese: 12/2020 Data vers.to 18/01/2021	Mese: 12/2020 Data vers.to 18/01/2021
Codice tributo	Importo	Importo
Add.reg.IRPEF cod. 381E	397,29	
Add.com.IRPEF - Saldo cod. 384E	84,15	
Add.com.IRPEF - Acc. cod. 385E	13,04	
CPDEL CONTR. OBB. P201	64.644,69	
Cassa INADEL TFS cod. P607	3.588,54	
Cassa INADEL TFR cod. P608	5.410,02	
Cassa unica del cr cod.P909	690,74	
CPDEL CONTR. 10% cod.P206	2,42	
CPDEL CONTR. 10% cod.P212	43,97	
INPS - DM10 Disoccupazione	73,00	
Recupero cr DL 66/2014 165E	- 690,90	
Recupero cr DL 3/2020 170E	- 3.801,08	
Db IVA Split Paym. cod.620E		50.312,42
SALDO DELEGA	132.989,18	52.508,93
Prot. telematico delega	20122209001139863	21011513360049170

Si è proceduto al riscontro dei versamenti effettuati in data 16/12/2020 per trattenute/contributi sulle retribuzioni dipendenti ed amministratori con i relativi prospetti contabili predisposti dal consulente del lavoro: non sono emersi rilievi.

D) AGENTI CONTABILI

Agenti contabili interni e movimentazioni del periodo sono riassunti nelle seguenti tabelle:

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.
Saldo in cassa al 30/09/2020		667,84	Rev 3398/3400 del 21/10/2020
Incassi al 31/10/2020	Da n. 50 a n.53	685,00	Rev 4561/4562/4563 del 31/12/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 54 a n.59	560,00	Rev 4561/4562/4563 del 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 60 a n.63	199,20	
Versamenti in Tesoreria		1.912,84	
Saldo in cassa al 31/12/2020		199,20	REV. 292 del 27/01/2021
Incassi 4[^] trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	BRUNELLI ROBERTO		
Estremi delibera nomina	GC 153 DEL 09/10/2019		
Funzione	Riscossione COSAP mercato		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Saldo in cassa al 30/09/2020		19,00	Rev. 3402 del 21/10/2020
Incassi al 31/10/2020	Da n. 27 a n.28	9,50	Rev. 4504 del 31/12/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 29 a n.32	12,00	Rev. 4506 del 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 33 a n.34	6,00	Rev. 4508 del 31/12/2020
Versamenti in Tesoreria		46,50	
Saldo in cassa al 31/12/2020		0,00	
Incassi 4^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.
Saldo in cassa al 30/09/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	720,01	Rev.4593+4594+4595+4596+4597 del 31/12/2020
Incassi dal 01/10/2020 al 31/12/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	365,93	
Versamenti in Tesoreria		720,01	-----
Saldo in cassa al 31/12/2020		365,93	rev.301-302-304 del 27/01/2021
Incassi 4^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.
Saldo in cassa al 30/09/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.885,87	REV. 3460+3461+3462 DEL 22/10/2020
Incassi al 31/10/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.375,62	REV. 4487+4488+4489 DEL 31/12/2020
Incassi dal 01/11/2020 al 31/12/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.108,99	
Versamenti in Tesoreria		3.261,49	
Saldo in cassa al 31/12/2020		1.108,99	REV. 297+298+299 DEL 27/01/2021
Incassi 4^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.
Saldo in cassa al 30/09/2020	Registratore di cassa	0,00	
Incassi dal 01/10 al 31/12/2020	Registratore di cassa	79,35	
Versamenti in Tesoreria		0,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		79,35	rev. 309 del 27/01/2021
Incassi 4^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.
Saldo in cassa al 30/09/2020	Registratore di cassa	138,83	Rev. 4531 del 31/12/2020
Incassi dal 01/10 al 31/12/2020	Registratore di cassa	0,00	
Versamenti in Tesoreria		138,83	
Saldo in cassa al 31/12/2020		0,00	
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

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.
Saldo in cassa al 30/09/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.134,35	Rev 3419+3420+3421 del 21/10/2020
Incassi al 31/10/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	1.006,72	Rev4491+4493+4494 del 31/12/2020
Incassi al 30/11/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	315,79	Rev 4495+4497+4498 del 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	GESTIONALE UFF. ANAGRAFE	469,38	
Versamenti in Tesoreria		2.456,86	
Saldo in cassa al 31/12/2020		469,38	Rev. 288+289+290 del 27/01/2021
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	CODENOTTI MELISSA		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Ragioneria		
Funzione	Sanzioni codice strada, conc. cimiteriali, tasse concorso e altri tributi		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Saldo in cassa al 30/09/2020	-----	0,00	-----
Incassi dal 01/10 al 31/12/2020	-----	0,00	-----
Versamenti in Tesoreria		0,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		0,00	
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	LOCCI TIZIANA		
Estremi delibera nomina	GC 158 DEL 29/08/2012 - U.O. Ragioneria - Tributi vari		
Funzione	Sanzioni codice strada, conc. cimiteriali, tasse concorso e altri tributi		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Saldo in cassa al 30/09/2020	-----	0,00	-----
Incassi dal 01/10 al 31/12/2020	Da n.10 a n. 10	50,00	rev. 4509 del 31/12/2020
Versamenti in Tesoreria		50,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		0,00	
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	PIETROBONI CIRILLO		
Estremi delibera nomina	GC 6 DEL 22/01/2014 - U.O. Uff. Tecnico		
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Saldo in cassa al 30/09/2020		810,00	REV.3426 DEL 21/10/2020
Incassi al 31/10/2020	Da n.276 a n. 362	980,00	REV.4511 DEL 31/12/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 363 a n. 412	590,00	REV.4511 DEL 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 413 a n. 439	300,00	REV.4511 DEL 31/12/2020
Versamenti in Tesoreria		2.680,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		0,00	
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Nominativo	SAIANI CRISTINA		
Estremi delibera nomina	GC 6 DEL 22/01/2014 - U.O. Uff. Tecnico		
Funzione	Duplicati chiavette e sacchetti R.S.U.		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	QUIETANZA/REV N.
Saldo in cassa al 30/09/2020		210,00	REV. 3430 DEL 22/10/2020
Incassi al 31/10/2020	Da n. 132 a n. 182	550,00	REV. 4532 DEL 31/12/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 183 a n. 228	530,00	REV. 4532 DEL 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 229 a n. 241	135,00	
Versamenti in Tesoreria		1.290,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		135,00	REV. 305 DEL 27/01/2021
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

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.
Saldo in cassa al 30/09/2020		215,00	rev. 4303
Incassi al 31/10/2020	Da n. 180 a n. 210	305,00	rev. 4306
Incassi al 30/11/2020	Da n. 211 a n. 230	200,00	rev. 4535 del 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 231 a n. 273	430,00	
Versamenti in Tesoreria		720,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		430,00	rev. 307 del 27/01/2021
Incassi 4^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.
Saldo in cassa al 30/09/2020	Gest. anagrafe	0,00	Movimenti mese sett. non rilevate verifica prec causa
Incassi al 30/09/2020	Gest. anagrafe	643,54	rev.4499+4500+4501 del 31/12/2020
Incassi al 31/10/2020	Gest. anagrafe	0,00	
Incassi al 30/11/2020	Gest. anagrafe	199,60	rev.4499+4500+4501 del 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Gest. anagrafe	537,63	
Versamenti in Tesoreria		843,14	
Saldo in cassa al 31/12/2020		537,63	rev. 284+285+286 del 27/01/2021
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	
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.
Saldo in cassa al 30/09/2020		25,50	REV.3456 DEL 22/10/2020
Incassi al 31/10/2020	da n. 38 a n.45	48,00	REV.4513 DEL 31/12/2020
Incassi al 30/11/2020	da n. 46 a n.47	13,00	REV.4513 DEL 31/12/2020
Incassi al 31/12/2020	da n. 48 a n.51	29,50	REV.4513 DEL 31/12/2020
Versamenti in Tesoreria		116,00	
Saldo in cassa al 31/12/2020		0,00	
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		0,00	

Non sono state rilevate movimentazioni nel 4^a trimestre dall'agente contabile Codenotti e ne è stata rilevata soltanto una dall'agente contabile Locci essendo stata soppressa, come già rilevato in occasione della precedente verifica, la modalità di pagamento in contanti delle sanzioni del Codice della Strada. L'Ente provvederà a breve ad una razionalizzazione delle nomine degli agenti contabili presso i diversi settori.

Non si è potuto procedere al riscontro fisico a campione delle giacenze di cassa poiché la verifica è stata effettuata in videocollegamento.

Gli agenti contabili esterni e le e movimentazioni del periodo 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 31/10/2020	Da n. 193 a n. 242	7.340,00	n. 5167 del 12/11/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 243 a n. 287	7.542,00	n. 5753 del 16/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 288 a n. 341	9.923,00	n. 79 del 11/01/2021
Versamenti in Tesoreria		24.805,00	
Incassi 4[^]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 31/10/2020	Da n. 141 a n. 172	4.648,00	n. 5049 del 10/11/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 173 a n. 228	9.834,00	n. 5557 del 04/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 229 a n. 337	7.589,60	n. 322 del 20/01/2021
Versamenti in Tesoreria		22.071,60	
Incassi 4[^]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 - Tari - Illuminazione votiva		
PERIODO DI RISCOSSIONE	ESTREMI RISCOSSIONE		
	RICEVUTA NN.	IMPORTO	RIC. VERS. TESORERIA
Incassi al 31/10/2020	Da n. 14 a n. 19	860,00	n. 5158 del 11/11/2020 e n. 5284 del 19/11/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 20 a n. 23	512,20	n. 5644 del 10/12/2020
Incassi al 31/12/2020	Da n. 24 a n.63	2.408,24	n. 145 del 12/01/2021
Versamenti in Tesoreria		3.780,44	
Incassi 4^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 31/10/2020	Da n. 37 a n. 48	2.054,00	n.5667 del 11/12/2020
Incassi al 30/11/2020	Da n. 49 a n.63	2.283,00	n. 165 del 13/01/2021
Incassi al 31/12/2020	Da n. 64 a n. 97	2.555,24	
Versamenti in Tesoreria		4.337,00	
Incassi 4^trim. non versati in Tesoreria alla data della verifica		2.555,24	

Lo scrivente Collegio provvederà al riscontro a campione delle reversali indicate nei precedenti prospetti non appena sarà resa disponibile la documentazione riguardante la Tesoreria, incluso il giornale delle reversali.

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 2020 la delibera di riferimento è la n. 36 della GC del 18/02/2020; lo stesso provvedimento fissa in € 500,00 l'importo massimo dei singoli buoni di pagamento che saranno emessi dal servizio economato.

Nel corso del quarto trimestre 2020 sono stati emessi n. 3 buoni economali per un totale di 73,30 euro. Ciascun buono ha un importo inferiore al limite sopra indicato. Il rimborso dei suddetti buoni economali è avvenuto con i mandati n. 5532 e n. 5533 del 21/12/2020.

Il rendiconto dell'economato è stato approvato con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 808 del 23/12/2020.

CONTI CORRENTI POSTALI

Si riportano nella tabella seguente i saldi dei conti correnti postali alla data del 31/12/2020.

DESCRIZIONE	N. CONTO	DATA SALDO CONTABILE	SALDO CONT.LE €
LAMPADE VOTIVE	1022072530	31/12/2020	43.878,59
DIRITTI DI SEGRETERIA UFFICIO TECNICO	10314250	31/12/2020	88,63
VERBALI NOT. ESTERO	1039394398	31/12/2020	104,21
TASSA OCC. SUOLO PUBBLICO	10681252	31/12/2020	22,14
COMANDO POL. LOCALE	11974250	31/12/2020	2.723,61
SERVIZIO TESORERIA	12593257	31/12/2020	4.312,54
SCUOLE	13567250	31/12/2020	255,44
SERVIZI SOCIALI	13802251	31/12/2020	10.831,46
ICI	69889939	31/12/2020	149,81
ICI VIOLAZIONI	69890507	31/12/2020	90,02
INFRAZIONI COD. STRADA	7040766	31/12/2020	45.706,94
TIA- TARI	81265985	31/12/2020	74,47
VERBALI NOTIFICATI	82189648	31/12/2020	26,01
IMPOSTA PUBBLICITA'	95163564	31/12/2020	434,01

Lo scrivente Collegio provvederà al riscontro a campione delle reversali indicate negli elenchi dei movimenti dei conti correnti postali del IV trimestre 2020, acquisiti a mezzo e-mail, non appena sarà resa disponibile la documentazione riguardante la Tesoreria, incluso il giornale delle reversali.

E) ADEMPIMENTI FISCALI: COMUNICAZIONI/DICHIARAZIONI IN SCADENZA NEL IV TRIMESTRE 2020

Si procede alla verifica degli adempimenti fiscali il cui termine di invio è scaduto nel IV trimestre 2020:

Scad. 30/11/2020 Trasmissione comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche IVA del terzo trimestre 2020 ➔ Invio telematico in data 18/11/2020 Identificativo file 271266275.

Scad. 10/12/2020 Trasmissione dichiarazione 770/2020 periodo imposta 2019 ➔ Invio telematico in data 23/10/2020 Protocollo n. 20102311283940648.

Scad. 10/12/2020 *Trasmissione dichiarazione IRAP/2020 periodo imposta 2019* ➔
Invio telematico in data 02/11/2020 Protocollo n. 20110209245613652.

F) ULTERIORI OSSERVAZIONI E VERIFICHE

- 1) Il Collegio di Revisione verifica l'avvenuta effettuazione dei seguenti adempimenti:
 - a) Scad. 31/12/2020 *Corte dei Conti - Trasmissione "Relazione dei Sindaci (comuni oltre 15.000 abitanti e città metropolitane) e dei Presidenti delle Province sul funzionamento dei controlli interni relativo all'esercizio 2019* ➔ Il Collegio acquisisce la ricevuta di avvenuta trasmissione del 22/12/2020 rilasciata dal sistema Con.Te.
 - b) Scad. 10/02/2021 *Corte dei Conti – Questionario debiti fuori bilancio dell'esercizio 2019* ➔ Il Collegio acquisisce la ricevuta di avvenuta trasmissione del 25/01/2021 rilasciata dal sistema Con.Te.
- 2) Con delibera del Consiglio Comunale n. 91 del 22/12/2020 è stata approvata la revisione ordinaria delle partecipazioni anno 2019. Il Collegio di Revisione acquisisce la ricevuta di avvenuta trasmissione del 25/01/2021 rilasciata dal sistema Con.Te.
- 3) Con delibera della Giunta Comunale n. 233 del 30/12/2020 è stato approvato il Contratto Collettivo Decentrato del personale dipendente del Comune di Concesio per l'anno 2020. Il Collegio di Revisione acquisisce il report della procedura di trasmissione congiunta Aran – Cnel effettuata dall'Ente con Id 5155122.

La verifica in video-collegamento si conclude alle ore 17:30; la stesura definitiva del verbale prosegue in Studio integrando sulla base della documentazione pervenuta a mezzo e-mail il 03/02/2021.

Concesio, 03/02/2021

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): 7e3f058da0674fe0f376015e29c06aff9b8c694f8ff897b68e1105f4bd45406a

Firme digitali presenti nel documento originale

ANTONELLO TADDEO
ALESSANDRA LEALI
PATRIZIA SPAGARINO

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

N. Protocollo: 0004871/2021

Data Protocollo: 10/02/2021

Mittenti: LEALI ALESSANDRA

Oggetto: TRASMISSIONE VERBALI DEL COLLEGIO DI REVISIONE N. 03/2021 DEL 28/01/2021 E N. 04/2021 DEL 08/02/2021



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=85001b6dfbbf6527_p7m&auth=1

ID: 85001b6dfbbf6527