COMUNE DI CONCESIO

PROVINCIA DI BRESCIA

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale numero 17/2026

In data 31 luglio 2026, alle ore 10,30, si è riunito, in modalità audio video conferenza, il Collegio dei revisori del Comune di Concesio.

Il Collegio procede alla verifica di cassa alla data del 30 giugno 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 (+)	€	7.913.332,79
Introiti senza reversali (+)	€	1.538.505,24
Mandati pagati (-)	€	10.156.553,51
Pagamenti senza mandato (-)	€	240.538,55
FONDO DI CASSA AL 30.06.2026	€	2.454.974,13
Reversali da incassare o non contabilizzate dal tesoriere (+): reversali non annullate dal tesoriere (-)	€	7.384,77
Mandati non trasmessi al tesoriere (-)	€	-
Mandati non pagati (-)		
Pagamenti senza mandato (+)	€	240.538,55
Introiti senza reversale (-)	€	1.538.505,24
SALDO CONTO DI DIRITTO	€	1.164.392,21
FONDO INIZIALE DI CASSA	€	3.400.228,16
REVERSALI EMESSE fino al numero 12444	€	7.920.717,56
MANDATI EMESSI fino al numero 3105	€	10.156.553,51
RICONCILIAZIONE CONTO DI DIRITTO	€	1.164.392,21

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 secondo trimestre 2026 non emergono osservazioni o rilievi.

Viene acquisito il rendiconto del secondo trimestre 2026 dell'economo (Elena Ponzoni). Le spese economali rendicontate nel secondo trimestre 2026 ammontano a euro 129,90 e sono supportate da idonea documentazione a supporto.

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.

Altre verifiche:

Viene verificato l'indicatore di tempestività dei pagamenti delle fatture commerciali relative al secondo trimestre 2026. L'indicatore è pari a (-) 4,10 giorni, a conferma del rispetto dei tempi massimi di pagamento.

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