

VERBALE N. 01/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 08 del mese di marzo, si è riunito in videoconferenza, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Rosa Rotundo, Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze in videoconferenza;

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente nominato in data 8 febbraio 2021 con nota n. 2413;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti

Sono presenti in videoconferenza e partecipano alla riunione l'ing. Massimo Buizza Direttore del Consorzio e Simona Schinoppi con Francesca Adobati segretarie del Consorzio.

1. Verifica piccola cassa per spese minute al 08 marzo 2021

Si procede alla verifica della piccola cassa per le spese minute affidata all'Ing. Massimo Buizza con una dotazione di € 2.270,00. Come da mandato di anticipazione per l'anno 2021 n. 1 del 04 gennaio, così suddiviso: € 770,00 piccola cassa ed € 1.500,00 ricarica carta prepagata.

Alla data del 08/03/2020 nella cassetta porta valori viene riscontrata una disponibilità di piccola cassa di € 521,59.

I Revisori visionano la distinta della carta di credito prepagata alla data del 19/02/2021 che espone un saldo di euro 2.781,22. La predetta distinta è stata riscontrata nelle singole voci ed è stato condiviso anche il mandato di euro 731,33.

2. Verifica DI CASSA al 08/03/2021

Dal libro giornale tenuto con sistema informatico, alla data del 08/03/2021 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 01/01/2021	€ 315.563,13 +
Riscossioni (Reversali dalla n. 1 alla n. 19)	€ 48.302,14 +
Pagamenti (Mandati dal n. 1 al n. 35)	€ <u>70.460,23 -</u>
Saldo contabile Consorzio al 08/03/2021	€ <u>293.405,04</u>
Saldo estratto conto Banca al 08/03/2021	€ 443.243,85

Il saldo banca del Consorzio e quello dell'Istituto bancario non concordano per € 149.838,81 per le poste contabili espone nella seguente tabella:

Saldo conto corrente Banca al 08/03/2021	€ 443.243,85 +
Mandati da emettere (pagamenti effettuati dalla Banca)	€ 36.672,69 +
Mandati emessi (non ancora contabilizzati dalla Banca)	€ 0,00 -
Mandati non pagati (emessi dal Consorzio)	€ 2.299,50 -
Reversali da emettere (pagamenti riscossi dalla Banca)	<u>€ 184.194,00 -</u>
Saldo contabile banca al 08/03/2021	€ 293.423,04

Il saldo contabile del Consorzio e il saldo contabile della banca all'08/03/2021 non concordano inoltre per € 18,00 in quanto il Consorzio dell'Oglio ha emesso il mandato n. 20 di € 731,33 (la cui copia diventa parte integrante del presente verbale) mentre la banca lo ha contabilizzato in € 713,33 invertendo le cifre. Poiché l'Ente è in fase di trasferimento da Ubi Banca a Bper non può provvedere immediatamente alla ricomposizione, ma conferma che verrà risolto il problema non appena sarà possibile.

La banca che espleta il servizio di Tesoreria (UBI Banca Spa) con documento della verifica di cassa datato 08/03/2021 ha comunicato un saldo attivo da estratto conto alla stessa data di euro 443.243,85.

Il Collegio accerta a campione i seguenti mandati:

- n. 33 del 01/02/2021 a favore di STAPLES MONDOFFICE srl di euro 152,49 per acquisto cancelleria d'ufficio;
- n. 37 del 23/02/2021 a favore di MILANI srl di euro 300,00 per Sanificazione ufficio;

I Revisori raccomandano all'Ente di provvedere sempre alla richiesta del DURC prima di ogni singolo pagamento al fine di aderire al preciso dettato normativo in merito.

Vengono, infine, verificate le seguenti reversali:

- n. 2 del 12/01/2021 di ROGGIA CASTELLANA di euro 8.497,20 quale 1° rata contributo ordinario 2020
- n. 15 del 01/02/2021 di ROGGIA CASTELLANA di euro 19.826,80 quale 2° e 3° rata contributo ordinario 2020

I Revisori osservano come il pagamento del contributo ordinario sia avvenuto con un anno di ritardo e a questo proposito il Direttore, interrogato in merito, risponde che è già stata inviata nota relativa agli interessi dovuti per il ritardato pagamento.

Letto confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott.ssa Rosa Rotundo

Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti