

VERBALE N. 05/2025 del 22 maggio 2025

DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data giovedì 22 maggio 2025 alle ore 09:30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in video-collegamento;

Dott. Fabio Santandrea, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente in videocollegamento;

Dott. Domenico Scotti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti, in presenza. Assiste alla riunione, l'ing. Claudia Vezzani.

Normativa societaria:

- Attività degli organi sociali

Il libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, composto di 200 pagine, regolarmente vidimato in data 23/05/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n. 10230, risulta terminato e stampato fino alla pag.199. Il libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione composto di 200 pagine regolarmente vidimato in data 06/07/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n.10298, risulta stampato fino alla pag.128 riportante il verbale di Consiglio del 15/04/2025.

Il libro dei verbali dell'Assemblea degli Utenti composto di 200 pagine regolarmente vidimato in data 07/11/2014 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n. 2116, risulta terminato e stampato fino alla pag. 199. Il libro dei verbali dell'Assemblea degli Utenti composto di 200 pagine regolarmente vidimato in data 23 maggio 2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n. 10229, risulta stampato fino alla pag. 91 riportante il verbale di Assemblea del 15/04/2025.

Il libro dei verbali del Collegio dei Revisori, composto da 200 pagine e regolarmente vidimato in data 27/07/2022 presso il Registro delle Imprese di Brescia, con Repertorio n.9581, risulta stampato fino alla pag. 111 riportante il verbale dei Revisori n.4/2025 del 16 aprile 2025.

Rapporti bancari e postali:

Alla data odierna, 22/05/2025, non risultano aperti conti correnti postali o bancari intestati al Consorzio dell'Oglio oltre a quelli di seguito riportati, aperti presso BPER BANCA SPA – Filiale di Brescia

- Corso Martiri della Libertà, 13 - Codice agenzia: 3065:

- Conto Corrente ORDINARIO bancario - IBAN IT90L0538711238000042717026

- Conto Corrente VINCOLATO – PNSI - IBAN IT78I0538711238000042713049

- Conto Corrente VINCOLATO – PNRR - IBAN IT58Y0538711238000003644319

-VERIFICA DI CASSA AL 22/05/2025:

DISAVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2024 euro - 247.426,54

Saldo contabile al 22/05/2025 euro 113.920,66

Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 22/05/2025

si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2025	euro - 247.426,54
Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.12)	euro 1.137.122,11 +
Pagamenti (mandati dal n.1 al n.262)	euro 758.374,80 -
Riscossioni da regolarizzare	euro 3.044,40 +
Pagamenti da regolarizzare	euro 20.444,51 -
Saldo contabile Consorzio al 22/05/25	euro + 113.920,66

Saldi estratti conto Banca al 22/05/25:

- C/C ORDINARIO BPER BANCA SPA n. 42717026:	euro - 215.645,37
- C/C VINCOLATO BPER BANCA SPA n. 42713049:	euro 181.522,89
- C/C VINCOLATO – PNRR BPER SPA n. 3644319:	euro 148.043,14
	euro 113.920,66

Il saldo risultante dai CC Bancari e quello del libro giornale concordano.

-VERIFICA DI CASSA AL 22/05/2025

DISAVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2024 euro -247.426,54

Saldo contabile al 1/1/2025 euro -247.426,54

Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 18/02/2025 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2025	euro -247.426,54 +
Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.12)	euro 1.137.122,11 +
Pagamenti (mandati dal n.1 al n.262)	euro 758.374,80 -
Riscossioni da regolarizzare	euro 3.044,40 +
Pagamenti da regolarizzare	euro 20.444,51 -
Saldo contabile Consorzio al 22/05/25	euro 113.920,66
Saldo estratto conto Banca al 22/05/25	euro 113.920,66

Le riscossioni da regolarizzare pari ad euro 3.044,40 sono relative alla riscossione di "riversamento/txt/0/uri/2025" come da causale indicata dalla tesoreria.

I pagamenti da regolarizzare pari ad euro 20.444,51 sono relativi a modelli F24 del 9 maggio 2025 e del 16 maggio 2025, come da dettaglio allegato.

Consistenza di cassa:

Il fondo cassa per minute spese stabilito nel suo limite massimo in euro 2.500,00, alla data odierna, presenta quindi un saldo di euro 488,00.

L'ing. Claudia Vezzani dichiara che la cassa contante viene fisicamente conservata in una cassetta di metallo custodita.

Il Collegio riscontra la presenza di quanto segue :

n. 01 banconote da euro 10 : totale euro 10,00

n. 01 banconote da euro 20	: totale euro	20,00
n. 09 banconote da euro 50	: totale euro	450,00
monete varie	: totale euro	8,00

TOTALE CASSA CONTANTE 488,00

- Normativa assistenziale, previdenziale e infortunistica:

- Versamenti

Il Collegio attesta il pagamento degli oneri sociali relativi al personale e sostenuti nel periodo marzo, aprile maggio 2025.

I versamenti sono stati effettuati nei termini previsti dalla legge, sulla base dei modelli F24 quietanzati, di cui si allega copia agli atti del fascicolo della verifica, come descritto in dettaglio nella sezione relativa al controllo contabile.

- Ritenute fiscali e Contributi previdenziali ed assistenziali

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 06/03/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25030615203449719 n. 000001 - DELEGA F24 euro 8.853,01;
- protocollo telematico n. 25030615281442041 n. 000001 - DELEGA F24 euro 10.939,96.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 26/03/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25032614102742375 n. 000001 - DELEGA F24 euro 5526,09;
- protocollo telematico n. 25032614395146853 n. 000001 - DELEGA F24 euro 7457,22.

-

Versamento IRAP nel periodo febbraio marzo aprile 2025 euro 7573,00:

- Irap febbraio 2025 di euro 2.839,00 versato con mandato n. 124 del 07/03/2025;
- Irap marzo 2025 di euro 1942,00 versato con mandato n. 181 del 28/03/2025;
- Irap aprile 2025 di euro 2792,00 versato con mandato n. 220 del 28/04/2025.

Verifica della situazione contabile

Relativamente alle verifiche dei pagamenti e riscossioni effettuati dal Consorzio, il Collegio esamina a campione:

MANDATI:

Mandato n. 162 del 24/03/2025 di euro 2600,00 relativo al pagamento della progettazione esecutiva per traversa fluviale – Frosio Next s.r.l. ;

Mandato n. 221 del 28/04/2025 di euro 1257,00 quale contribuzione ordinaria associativa anno 2025 - ANBI ;

Mandato n. 252 del 08/05/2025 di euro 535,00 procedura Sintel fattura V0047 – Hortus s.r.l. .

REVERSALI:

Reversale n. 09 del 11/03/2025 di euro 470.173,57 relativa a PNRR – Rimborso Ministero delle Infrastrutture;

Reversale n. 11 del 28/03/2025 di euro 10.339,17 relativa all' incasso dell'affitto Prima rata 2025 – Iseo Idro s.r.l.;

Reversale n. 12 del 29/04/2025 di euro 123.380,57 relativa a recupero somme bancarie anticipate;

Monitoraggio dei Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I° trimestre dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a -23,99.

Il collegio procede alla verifica del Piano Annuale dei Flussi di cassa in relazione ai quali sono state pubblicate nella Sezione Amministrazione Trasparente del sito dell'Ente la Determinazione Dirigenziale 5/2025 del 28 febbraio 2025 di approvazione, e il successivo aggiornamento con Determinazione Dirigenziale n 15/2025 del 18 aprile 2025.

Il Collegio termina la verifica alle ore 11:15.

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Giuseppina Belardi

Avv. Fabio Santandrea Componente

Fabio Santandrea

Dott. Domenico Scotti Componente

Scotti Domenico