

VERBALE N. 08/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 23 del mese di novembre, 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;

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

In presenza presso gli uffici del Consorzio:

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente

Sono presenti 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 23 novembre 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 23/11/2021 nella cassetta porta valori viene riscontrata una disponibilità di piccola cassa di € 770,00.

I Revisori visionano la distinta della carta di credito prepagata alla data del 23/11/2021 che espone un saldo di euro 527,95.

2. Verifica DI CASSA al 23/11/2021

Dal libro giornale tenuto con sistema informatico, alla data del 23/11/2021 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 01/01/2021	€ 315.563,13 +
Riscossioni (Reversali dalla n. 1 alla n. 117)	€ 1.113.979,21+
Pagamenti (Mandati dal n. 1 al n. 328)	€ 995.675,83-
Saldo contabile Consorzio al 23/11/2021	<u>€ 433.866,51</u>
Saldo estratto conto Banca al 23/11/2021	€ 431.390,83

Il saldo di cassa del Consorzio e quello dell'Istituto bancario non concordano per € 2.475,68 per le poste contabili esposte nella seguente tabella:

Saldo conto corrente Banca al 23/11/2021	€ 431.390,83 +
--	----------------

Mandati da emettere (pagamenti effettuati dalla Banca)	€ 13.322,58 +
Mandati emessi (non ancora contabilizzati dalla Banca)	€ 0,00-
Mandati non pagati (emessi dal Consorzio)	€ 2.737,00 -
Reversali da emettere (pagamenti riscossi dalla Banca)	<u>€ 8.109,90 -</u>
Saldo contabile Consorzio al 23/11/2021	€ 433.866,51

Il Collegio accerta a campione i seguenti mandati:

Il giornale di cassa risulta aggiornato al 10/11/2021 con ultimo mandato n. 328. In via preliminare il Collegio rileva come le operazioni più significative si riferiscano al pagamento di stipendi ai dipendenti e relativi oneri. Per quanto riguarda le altre operazioni vengono selezionati i seguenti mandati:

- n. 251 piscicoltura Menozzi del 27/08/2021 per € 14.800,00 relativo alla fattura n. 47 del 30/07/2021 per ripopolamento ittico;
- n. 275 del 30/09/2021 per anticipo attività contenimento pesce siluro relativo al biennio 2021/2022 per € 18.860,58 fattura n. 5/PA del 31/08/2021 fornitore Habitat 2.0.

Il Collegio accerta a campione anche le seguenti reversali:

il giornale reversali risulta aggiornato al 03/11/2021 con reversale n. 117 relativa alla ritenuta in acconto ing. Tonoli per € 1.000,00.

In questo caso le operazioni principali sono relative all'incasso di contributi dai consorziati oltre a tutte le partite di giro relative a contributi previdenziali e ritenute erariali.

Vengono verificate le seguenti reversali:

- n. 92 del 14/09/2021 relativa all'incasso di contributi da consorziati per complessivi € 132.836,30;
- n. 100 del 30/09/2021 con accredito di € 338.905,82 sul conto corrente 026 per accredito da altri conti del Consorzio.

I Revisori hanno verificato la pubblicazione dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti, ex art. 33 del D.Lgs. 33/2013 sul sito dell'Ente, nella sezione Amministrazione trasparente, che espone **-16,00** per il **terzo trimestre 2021**.

Letto e confermato dai vari membri e firmato in formato digitale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott.ssa Rosa Rotundo

Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti