

VERBALE N. 01/2023

L'anno duemilaventitre il giorno 31 del mese di marzo, si è riunito 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. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti in presenza.

Sono presenti alla riunione la Dott.ssa Dorian Bellani Direttore ad Interim del Consorzio in videoconferenza e la segretaria Simona Schinoppi.

1. Verifica piccola cassa per spese minute al 31 marzo 2023

Si procede alla verifica della piccola cassa per le spese minute affidata alla Dott.ssa Dorian Bellani con una dotazione di € 2.500,00. Come da mandato di anticipazione per l'anno 2023 n. 1 del 04 gennaio.

Alla data del 31/03/2023 nella cassetta porta valori viene riscontrata una disponibilità di piccola cassa di € 1.115,19.

2. Verifica DI CASSA al 31/03/2023

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2022	€	252.327,39
---	---	------------

Saldo contabile al 01/01/2023	€	252.327,39
-------------------------------	---	------------

Dal libro giornale tenuto con sistema informatico, alla data del 31/03/2023 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 01/01/2023	€ 252.327,39 +
Riscossioni (Reversali dalla n. 1 alla n.12)	€ 597.046,20 +
Pagamenti (Mandati dal n. 1 al n.161)	€ 251.961,54 -
Saldo contabile Consorzio al 31/03/2023	<u>€ 597.412,05</u>
Saldo estratto conto Banca al 31/03/2023	€ 595.911,68

Il saldo banca del Consorzio e quello dell'Istituto bancario non concordano per € 1.500,37 per le poste contabili esposte nella seguente tabella:

Saldo conto corrente Banca al 31/03/2023	€ 595.911,68 +
Mandati da emettere (pagamenti effettuati dalla Banca)	€ 1.500,37 +
Mandati emessi (non ancora contabilizzati dalla Banca)	€ 0,00 -



Mandati non pagati (emessi dal Consorzio)	€ 0,00 -
Reversali da emettere (pagamenti riscossi dalla Banca)	<u>€ 0,00 -</u>
Saldo contabile Consorzio al 31/03/2023	€ 597.412,05

Il Saldo dell'estratto conto Banca al 31/03/2023 di € 595.911,68 risulta depositato:

- su conto ordinario n. 42717026 della banca tesoriera BPER per € 330.048,95
- su conto vincolato n. 42713049 relativo all'anticipazione del finanziamento CIPE per lavori di manutenzione straordinari diga di Sarnico per € 118.462,73
- su conto vincolato n. 3644319 relativo al finanziamento PNRR per € 147.400,00.

Il Collegio accerta a campione i seguenti mandati:

- n. 7 del 10/01/2023 emesso a MIMS (Ministero Infrastrutture Mobilità Sostenibili) di € 8.360,00 quale Contributo iscrizione RID 1^ e 2^ rata 2023;
- n. 20 del 18/01/2023 emesso a Hortus Srl di € 8.290,00 quale 1^ rata semestrale 2023 per rinnovo contratto di assistenza manutenzione stazioni di monitoraggio;
- n. 121 del 8/03/2023 emesso a Consorzio del Ticino di € 5.000,00 quale Quota Convenzione - rata mensile 2023 scadenza 31/03/2023.

Il Collegio accerta a campione le seguenti reversali:

- n. 3 del 06/02/2023 emessa per € 60.193,59 a fronte incassi di Obblighi Ittiogenici da parte dei Consorziati idroelettrici Italgen Spa, In.Bre. Spa e Iseo Idro Srl quale Contributo iscrizione RID 1^ e 2^ rata 2023;
- n. 6 del 14/02/2023 emessa per € 64.493,40 a fronte incassi di Contributi consorziali 2023 da parte di n. 7 Consorziati (utenze);
- n. 9 del 28/02/2023 emessa per € 185.128,83 a fronte incasso di una tranches del Fondo di Sviluppo e Coesione a rimborso costi sostenuti.

Il Collegio prende atto, altresì, che ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22/09/2014 il Consorzio ha provveduto alla pubblicazione sul sito web istituzionale, Sezione Amministrazione Trasparenza sottosezione "Pagamenti dell'Amministrazione", dell'indice di tempestività dei pagamenti che per il quarto trimestre 2022 risulta -37 mentre l'indice annuale è risultato di -24.

3. SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 01/01/2023

DETERMINAZIONE N. 01/2023

Il Direttore Bellani sottopone al Collegio la situazione dei residui attivi e passivi così come accertata con propria determinazione numero 01/2023 del 03/01/2023 u.s.

I Revisori prendono atto che i residui attivi e passivi sono stati regolarmente accertati per anno di provenienza e per capitolo e al 01/01/2023 risultano determinati come di seguito riportato:

RESIDUI ATTIVI CASSA

Cap.2 Contributi Utenti	€ 20.368,40
Cap.32 FSC	<u>€ 1.602.913,84</u>
Totale Residui Attivi	€ 1.623.282,24

RESIDUI PASSIVI CASSA

Cap.16 Energia Elettrica	€ 347,16
Cap.17 Spese telefoniche	€ 1.918,68
Cap.19 Premi di assicurazione	€ 2.867,91
Cap.24 Obblighi ittigenici	€ 9.022,53
Cap.49 TFR	€ 54.534,19
Cap.57 FSC	€ 1.525.296,30
Cap.90 Ritenute previdenziali ed assistenziali	<u>€ 1.532,00</u>
Totale Residui Passivi	€ 1.595.518,77

4. VARIAZIONE STORNI AL BILANCIO PREVENTIVO 2023

Il Collegio procede all'esame delle Determinazioni Dirigenziali n.11/2023 e n.14/2023, allegate e parte integrante del presente verbale, che costituiscono proposta di variazioni in termini di competenza e di cassa al bilancio di Previsione 2023, e che non modificano la situazione della contribuenza ma trovano compenso di quadratura nell'ambito del Preventivo stesso. La voce di maggior spicco nelle entrate di € 1.474.000,00 afferisce al capitolo 33 - Contributi PNRR per manutenzione straordinaria diga di Sarnico, mentre nelle uscite la maggior spesa e' imputata al capitolo 54 - PNRR Lavori di manutenzione straordinaria alla diga di Sarnico € 1.474.000,00.

Letto confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Dott.ssa Rosa Rotundo

Dott. Vaifro Calvetti

