

VERBALE N. 12/2024 del 13 novembre 2024

DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGGIO di BRESCIA

In data 13 novembre 2024 alle ore 9.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/C Brescia nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Presente in modalità telematica;

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

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti – Presente in modalità telematica ;

assiste alla riunione in modalità telematica la dott.ssa Doriana Bellani.

Verifica dei libri degli Organi dell'Ente:

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.106, con la trascrizione del verbale del 22/08/2024 ;

Il libro dei verbali dell'Assemblea degli Utenti composto di 200 pagine, regolarmente vidimato in data 23/05/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n.10229, risulta stampato fino alla pag.80, con la trascrizione del verbale del 27/06/2024;

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.87, con la trascrizione del verbale n. 10 del 25/10/2024.

Rapporti bancari e postali:

la dott.ssa Doriana Bellani dichiara che alla data odierna, non risultano aperti conti correnti postali o bancari intestati al Consorzio dell'Oglio oltre a quelli di seguito riportati:

Conto Corrente ORDINARIO bancario IBAN IT90L0538711238000042717026 BPER BANCA SPA che riporta un saldo negativo alla data odierna di euro -490.582,29;

Il Collegio sindacale prende atto della significativa esposizione negativa dovuta al ritardato rimborso di spese già anticipate su Progetti PNRR e PNSI ed invita il Consorzio ad attivarsi per sollecitare il rimborso delle spese già sostenute e rendicontate.

Conto Corrente VINCOLATO – PNSI IBAN IT78I0538711238000042713049 BPER BANCA SPA che riporta un saldo positivo alla data odierna di euro 1.324,48;

Conto Corrente VINCOLATO – PNRR IBAN IT58Y0538711238000003644319 BPER BANCA SPA –Filiale:
Corso Martiri della Libertà, 13 – 25122 Brescia Codice agenzia: 3065
che riporta un saldo positivo alla data odierna di euro 48.104,78.
Le giacenze riscontrate ammontano pertanto complessivamente ad euro -441.153,03.

-VERIFICA DI CASSA AL 13/11/2024

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2023 euro 118.511,94

Saldo contabile al 1/1/2024 euro 118.511,94

Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 13/11/2024 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2024 euro 118.511,94 +

Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.33) euro 1.962.196,73 +

Pagamenti (mandati dal n.1 al n.530) euro 2.508.198,14 -

Saldo contabile Consorzio al 13/11/24 euro 427.489,47-

Saldo estratto conto Banca al 13/11/24 euro 441.153,03-

Il saldo risultante dai CC Bancari e quello del libro giornale non concordano per euro 13.663,56 la differenza è da imputare a Provvisori in Uscita Mandati euro 13.663,56.

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 1.246,05.

La dott.ssa Doriana Bellani dichiara che la cassa contante viene fisicamente conservata in una cassetta di metallo custodita.

Il Collegio riscontra la presenza di quanto segue :

n. 25 banconote da euro 5 : totale euro 125,00

n. 22 banconote da euro 10 : totale euro 220,00

n. 10 banconote da euro 20 : totale euro 200,00

n. 14 banconote da euro 50 : totale euro 700,00

monete varie : totale euro 1,05

TOTALE CASSA CONTANTE 1.246,05

Cassa Assegni/Clienti:

Alla data odierna, la scheda contabile del conto cassa assegni/clienti presenta un saldo pari ad € 0,00.
Non sono stati incassati assegni nel periodo intercorrente tra la presente verifica e la precedente.

Verifica della situazione contabile

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

MANDATI:

n. 517 e 518 del 22.10.2024: fattura della Ditta COGEDIT Srl con imponibile euro 385.388,17 ed IVA di euro 84.785,40 riferita a lavori finanziati dal PNRR relativi ad un Progetto di miglioramento sismico di strutture consortili ;

n. 450 e 451 del 27/07/2024: fattura della Ditta SINA Delfino e Figli Srl con imponibile euro 181.300,00 ed IVA di euro 18.130,00 riferita a lavori finanziati con Fondi PNSI relativi ad un Progetto di adeguamento sismico della Casa di Guardiania .

REVERSALI:

n. 27 del 12/09/2024: incasso per euro 99.852,00 per la II rata dei Consorziati ;

n. 28 del 17/09/2024: incasso di euro 34.949,40 per la 3^ rata del Consorzio Oglio Mella.

Il Consorzio non presenta casi di insolvenza e/o crediti scaduti a dimostrazione di una ottima gestione del credito.

- Normativa assistenziale, previdenziale e infortunistica:

- Versamenti

Il Collegio attesta il pagamento degli oneri sociali relativi al personale e sostenuti nel periodo luglio/agosto/settembre 2024.

I versamenti sono stati effettuati nei termini previsti dalla legge, sulla base dei modelli F24 quietanzati, 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 20/08/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24071810574832626 n. 000001 - DELEGA F24 € 2.007,62;

- protocollo telematico n. 24071811044535011 n. 000001 - DELEGA F24 € 4.225,48.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 16/09/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24080516523317508 n. 000001 - DELEGA F24 € 730,90;

- protocollo telematico n. 24080516574519452 n. 000001 - DELEGA F24 € 3.914,70.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 16/10/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24092312304115338 n. 000001 - DELEGA F24 € 2.310,65;

- protocollo telematico n. 24092312150619995 n. 000001 - DELEGA F24 € 3.831,46.

Imposte e tasse annuali

Versamento IRAP nel periodo luglio/agosto/settembre 2024 € 3.587,00. I versamenti sono effettuati mensilmente mediante bonifico a favore di Regione Lombardia, come si evince dalla documentazione esibita:

- Irap luglio 2024 di euro 1.144,00 versata con mandato n. 349 del 17/07/2024;
- Irap agosto 2024 di euro 1.114,00 versata con mandato n. 395 del 05/08/2024;
- Irap settembre 2024 di euro 1.329,00 versata con mandato n. 447 del 23/09/2024.

Trasmissione dichiarazioni fiscali esercizio 2023

- Ires esercizio 2023 : presentata con protocollo 24101615325759506 in data 16/10/2024 ;
- Irap esercizio 2023 : presentata con protocollo 24101615341920493 in data 16/10/2024 ;
- Mod. 770 esercizio 2023 : presentata con protocollo 24092416593935930 in data 24/09/2024 .

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 terzo trimestre 2024 risulta -14.00.

Il Collegio termina la verifica alle ore 11,45 .

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Dott. Dario Brambilla Componente

Dott. Vaifro Calveti Componente