



DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data martedì 09 settembre 2025 alle ore 09:30, si è riunito il Collegio dei Revisori delle persone dei Signori:

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

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

Dott. Domenico Scotti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti, in presenza.

Assistono alla riunione, il Direttore Ing. Claudia Vezzani e la Signora Simona Schinoppi.

Normativa societaria:

- Attività degli organi sociali

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.136 riportante il verbale di Consiglio del 11/07/2025.

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. 115 riportante il verbale dei Revisori n.5/2025 del 22 maggio 2025.

Rapporti bancari e postali:

Alla data del 31 agosto 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 31/08/2025:

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

Saldo contabile al 01/01/2025 euro- 247.426,54

Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 31/08/2025 si rilevano i seguenti dati:

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

Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.18) euro 1.582.072,93 +

Pagamenti (mandati dal n.1 al n.464) euro 1.183.969,97-

Pagamenti da regolarizzare euro 1.063,65-

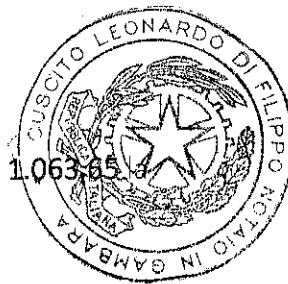
Saldo estratto conto Banca al 31/08/2025 euro 149.612,77

Saldo contabile Consorzio al 31/08/2025 euro 150.676,42

Consorzio dell'Oglio

Brescia

Il saldo risultante dai CC Bancari e quello del libro giornale non concordano per euro 1.063,65, la differenza è da imputare a Provvisori in Uscita- Mandati euro 1.063,65.

**Saldi estratti conto Banca al 31/08/25:**

- C/C ORDINARIO BPER BANCA SPA n. 42717026:	euro	-6.513,92
- C/C VINCOLATO BPER BANCA SPA n. 42713049:	euro	111.874,83
- C/C VINCOLATO – PNRR BPER SPA n. 3644319:	euro	44.251,86
	euro	149.612,77

Verifica della situazione contabile

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

MANDATI:

Mandato n. 296 del 06/06/2025 di € 633,00 relativo al rimborso spese attività istituzionali – missioni Direttore;

Mandato n. 327 del 16/06/2025 di € 12.035,00 relativo al pagamento dell'Assistenza Campbell Scientific di cui alla Determinazione Dirigenziale 35/2025;

Mandato n. 452 del 25/08/2025 di € 1.199,85 relativo al pagamento di materiale diga Sarnico (abbigliamento antifortunistico) di cui alla Determinazione Dirigenziale 22/2025;

Mandato n. 462 del 27/08/2025 di € 448,94 relativo al pagamento di uno smartphone per reperibilità di cui alla Determinazione Dirigenziale 34/2025.

REVERSALI:

Reversale n. 10 del 24/03/2025 di € 60.535,50 relativa al versamento di contributi Consorziati;

Reversale n. 17 del 15/07/2025 di € 2.283,30 relativa a contributi per concessione.

Consistenza della cassa economale- verificata al 09/09/2025:

Il fondo cassa per minute spese stabilito nel suo limite massimo in € 2.500,00, alla data odierna, presenta quindi un saldo di € 2.002,05.

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. 40 banconote da euro 50 : totale € 2.000,00
monete varie : totale € 2,05

TOTALE CASSA CONTANTE 2.002,05

- Normativa assistenziale, previdenziale e infortunistica:**- Versamenti**

Il Collegio attesta il pagamento degli oneri sociali relativi al personale e sostenuti nel periodo maggio, giugno, luglio e agosto 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 16/05/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25050815455844748 n. 000001- DELEGA F24 € 8.960,67;
- protocollo telematico n. 25050815455844748 n. 000001- DELEGA F24 € 10.774,91.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 16/06/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25061217343922542 n. 000001- DELEGA F24 € 5.571,38;
- protocollo telematico n. 25061217343922542 n. 000001- DELEGA F24 € 7.361,38.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 16/07/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25071014020219274 n. 000001- DELEGA F24 € 5.725,39;
- protocollo telematico n. 25071014020219274 n. 000001- DELEGA F24 € 7.518,81.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 20/08/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25080109071423086 n. 000001- DELEGA F24 € 4.291,64;
- protocollo telematico n. 25080109071423086 n. 000001- DELEGA F24 € 7.397,73.

Versamento IRAP nel periodo maggio, giugno, luglio e agosto 2025 € 7.637,00:

- Irap maggio 2025 di € 1.870,00 versato con mandato n. 272 del 05/06/2025;
- Irap giugno 2025 di € 1.945,00 versato con mandato n. 349 del 19/06/2025;
- Irap luglio 2025 di € 1.923,00 versato con mandato n. 404 del 28/07/2025;
- Irap agosto 2025 di € 1.899,00 versato con mandato n. 434 del 05/08/2025.

Conto annuale del personale

Viene verificato che il Conto Annuale del Personale dell'anno 2024 è stato certificato in data 07/08/2025, non presentando squadrature o incongruenze.

Utilizzo delle auto di servizio

Il Collegio Sindacale richiede l'istituzione dei libretti di marcia delle auto di servizio e la presentazione della documentazione sull'utilizzo delle auto in occasione della prossima verifica utile.

Monitoraggio dei Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II° trimestre dell'anno 2025 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a-5.



Consorzio dell'Oglio

Brescia

Il Collegio termina la verifica alle ore 11.30.

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Belardi

Avv. Fabio Santandrea Componente

Fabio Santandrea

Dott. Domenico Scotti Componente

Domenico Scotti