

VERBALE N. 214

L'anno duemiladiciassette il giorno 3 del mese di novembre si è riunito presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/c il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori: Dott.ssa Immacolata Izzo, Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze; Dott.ssa Antonella Rivadossi, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente; Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti, convocato per la verifica di cassa.

E' presente alla riunione l'ing. Massimo Buizza Direttore del Consorzio.

1. Verifica piccola cassa per spese minute al 3 novembre 2017

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 2017 n. 1 del 13 gennaio, così suddiviso: € 770,00 piccola cassa ed € 1.500,00 ricarica carta prepagata.

Alla data del 03/11/2017 nella cassetta porta valori viene riscontrata una disponibilità di piccola cassa di € 482,27 così costituita:

biglietti da Euro 100 n.	€	0,00
biglietti da Euro 50 n.01	€	50,00
biglietti da Euro 20 n.08	€	160,00
biglietti da Euro 10 n.13	€	130,00
biglietti da Euro 5 n. 28	€	140,00
monete metallo per	€	<u>2,27</u>
sommano	€	482,27
bolli	€	0,00
Totale	€	<u>482,27</u>

2. Verifica situazione di banca al 3 novembre 2017

Dal libro giornale tenuto con sistema informatico, alla data del 3 novembre 2017 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 01/01/2017	€	236.148,38+
Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 111)	€	702.055,54 +
Pagamenti (mandati dal n. 1 al n. 336)	€	<u>743.804,42 -</u>
Saldo contabile Consorzio al 03/11/2017	€	194.399,50
Saldo estratto conto Banca al 03/11/2017	€	232.535,41

Il saldo banca del Consorzio e quello dell'Istituto bancario non concordano per € 38.135,91 per le poste contabili esposte nella seguente tabella:

Saldo conto corrente Banca al 03/11/2017	€	232.535,41 +
Mandati da emettere (pagamenti effettuati dalla Banca)	€	1.398,86 +
Mandati non pagati (emessi dal Consorzio)	€	12.657,57 -
Mandato n. 1	€	2.270,00 -
Reversali da emettere (pagamenti riscossi dalla Banca)	€	<u>24.607,20 -</u>
Saldo contabile banca al 03/11/2017	€	194.399,50

La banca che espleta il servizio di Tesoreria (Banco di Brescia Spa) con documento della verifica di cassa datato 3 novembre 2017 ha comunicato un saldo attivo da estratto conto alla stessa data di € 232.535,41.

3. Verifica versamenti effettuati al bilancio dello Stato

Il Collegio acquisisce il mandato n. 336 del 31/10/2017 pari ad € 7.241,55 quietanzato stessa data, relativo al versamento allo Stato al cap. 3412 capo X, denominato “somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 8, comma 3, del DL 95/2012” anno 2017.

4. Verifica adempimenti fiscali

Con riferimento agli adempimenti fiscali, il Collegio ha verificato che il modello Unico 2017 Enti non commerciali relativo ai redditi 2016 è stato tardivamente trasmesso all'Agenzia delle Entrate il 03/11/2017 con protocollo telematico n. 17110332381165648 (oltre il termine di presentazione del 31/10/2017 ma entro 90 giorni) con contestuale ravvedimento operoso, come da F24 del 03/11/2017 di Euro 25,00, il cui importo non dovrà essere posto a carico del bilancio del Consorzio.

Inoltre il Collegio prende atto della tardiva trasmissione della dichiarazione Irap 2017, avvenuta il 03/11/2017 anziché entro il termine del 31/10/2017, ma comunque entro 90 giorni dalla scadenza, con protocollo telematico n. 17110332345125527 con contestuale ravvedimento operoso, come da F24 del 03/11/2017 di Euro 25,00, il cui importo non dovrà essere posto a carico del bilancio del Consorzio.

Il Collegio accerta infine che non è stato presentato il Modello 770/2017 e – date le istruzioni al Modello per i sostituti di imposta – ritenendo che, nonostante la presentazione della Certificazione Unica, sia comunque obbligatorio provvedere alla presentazione del Modello - invita l'Ente a provvedere senza indugio ed in ogni caso entro 90 giorni dalla scadenza del 31/10/2017 all'invio telematico dello stesso, con contestuale ravvedimento operoso, il cui costo non dovrà essere posto a carico del bilancio del Consorzio. Il Collegio si riserva sin d'ora di controllarne l'adempimento in occasione della prossima verifica.

Sempre con riferimento agli adempimenti dichiarativi, il Collegio prende atto dell'avvenuto versamento in data odierna del modello F24 di Euro 132,00 a titolo di saldo IRAP 2016. Trattandosi di versamento tardivo, anche in questo caso, il Collegio prende atto che l'Ente ha ravveduto l'irregolarità mediante il pagamento in data odierna con F24 degli interessi e delle sanzioni dovute per il ritardo. Anche questo importo non dovrà essere posto a carico del bilancio del Consorzio.

5. Presa d'atto richiesta informazioni da parte della Corte dei Conti - Sezione di Controllo degli Enti

In data odierna il Collegio viene informato dal Direttore che la Corte dei Conti - Sezione di Controllo Enti, a firma del Consigliere Daniela Acanfora, ha trasmesso all'Ente la comunicazione n. 0003094 del 18/09/2017 avente ad oggetto “referto sulla gestione finanziaria per gli esercizi finanziari 2015 e 2016” a cui il Direttore ha risposto in data 24/10/2017 con nota prot. n. 30295.

Successivamente, la Corte dei Conti - Sezione di Controllo Enti, a firma del Consigliere Daniela Acanfora, ha trasmesso al Consorzio la comunicazione n. 0003590 del 27/10/2017 avente ad oggetto “referto sulla gestione finanziaria per gli esercizi fi-

nanziari 2015 e 2016” richiedendo ulteriori elementi ed informazioni in ordine ad alcuni profili della gestione.

Infine, con mail del 31/10/2017, il Dott. Angelo Delli Quadri, funzionario della Corte dei Conti, ha richiesto – ad integrazione della nota del 27/10/2017, ulteriori informazioni, anche ad integrazione della risposta dell’Ente del 24/10/2017.

A tal proposito il Collegio invita il Consorzio a prediporre con spirito collaborativo e in modo celere e puntuale tutta la documentazione richiesta dalla Corte dei Conti, al fine di esaudire il prima possibile tutte le richieste avanzate dall’Organo di Controllo.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Immacolata Izzo

Dott.ssa Antonella Rivadossi

Dott. Vaifro Calvetti