

## VERBALE N. 01/2025 del 18 febbraio 2025

### DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data martedì 18 febbraio 2025 alle ore 09:30, si sono riuniti presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/C Brescia il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

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

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

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

Assistono alla riunione la Dott.ssa Doriana Bellani ( Direttore ) , l'Ing. Claudia Vezzani e l'impiegata amministrativa Simona Schinoppi.

#### **Normativa societaria:**

##### **- Attività degli organi sociali**

Il libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, composto di 200 pagine, regolarmente vidimato in data 23/05/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n. 10230, risulta terminato e stampato fino alla pag.199. 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.113 riportante il verbale di Consiglio del 10/12/2024.

Il libro dei verbali dell'Assemblea degli Utenti composto di 200 pagine regolarmente vidimato in data 07/11/2014 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n. 2116, risulta terminato e stampato fino alla pag. 199. 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. 87 riportante il verbale di Assemblea del 19/11/2024.

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.93 riportante il verbale dei Revisori n.12/2024 del 13 novembre 2024.

#### **Rapporti bancari e postali:**

Alla data odierna, 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 31/12/2024:**

**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 31/12/2024 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2024	euro 118.511,94 +
Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.39)	euro 2.672.213,93 +
Pagamenti (mandati dal n.1 al n.652)	euro 3.038.152,41 -
<b>Saldo contabile Consorzio al 31/12/24</b>	<b>euro - 247.426,54</b>

Saldi estratti conto Banca al 31/12/24:

- C/C ORDINARIO BPER BANCA SPA n. 42717026:	euro - 296.855,80
- C/C VINCOLATO BPER BANCA SPA n. 42713049:	euro 1.324,48
- C/C VINCOLATO – PNRR BPER SPA n. 3644319:	euro 48.104,78
	<hr/>
	euro -247.426,54

Il saldo risultante dai CC Bancari e quello del libro giornale concordano.

**-VERIFICA DI CASSA AL 18/02/2025**

<b>AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2024</b>	<b>euro -247.426,54</b>
<b>Saldo contabile al 1/1/2025</b>	<b>euro -247.426,54</b>

Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 18/02/2025 si rilevano i seguenti dati:

Saldo contabile al 1/1/2025	euro -247.426,54 +
Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.7)	euro 221.687,70 +
Pagamenti (mandati dal n.1 al n.65)	euro 150.936,50 -
Saldo contabile Consorzio al 18/02/25	euro -176.675,21
Saldo estratto conto Banca al 18/02/25	euro -179.426,94

Saldi estratti conto Banca al 18/02/2025:

- C/C ORDINARIO BPER BANCA SPA n. 42717026:	euro - 181.686,47
- C/C VINCOLATO BPER BANCA SPA n. 42713049:	euro 1.465,58
- C/C VINCOLATO – PNRR BPER SPA n. 3644319:	euro 793,95
	<hr/>
	euro -179.426,94

Il saldo risultante dai CC Bancari e quello del libro giornale non concordano per euro 2.751,73 e la differenza è da imputare a Provvisori in Uscita Mandati euro 4.153,93 e Provvisori in Entrata di euro 1.402,20.

Il Collegio prende in esame la relazione di cassa redatta dall'Ing. Vezzani nella quale si prende atto del perdurante deficit di cassa dovuto ai ritardi nei rimborsi delle spese anticipate su Progetti per i quali si hanno fondate e ragioni ( a seguito di continue interlocuzioni con i Ministeri competenti ) di un imminente rimborso PNRR di euro 470.173,37 oltre ad un auspicato ed atteso rimborso FSC di ulteriori euro 251.006,60 che dovrebbero chiudere definitivamente la situazione passiva della cassa e ricostituire la storica solidità finanziaria dell'Ente , stante che al momento non risultano ulteriori impegni di spesa per lavori straordinari eseguiti .

La relazione dell'Ing. Vezzani viene allegata al presente verbale quale parte integrante.

**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 1.604,61.

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

Il Collegio riscontra la presenza di quanto segue :

n. 02 banconote da euro 5	: totale euro	10,00
n. 05 banconote da euro 10	: totale euro	50,00
n. 07 banconote da euro 20	: totale euro	140,00
n. 28 banconote da euro 50	: totale euro	1.400,00
monete varie	: totale euro	4,61
		-----
<b>TOTALE CASSA CONTANTE</b>		<b>1.604,61</b>

Il Collegio provvede ad una verifica a campione delle spese sostenute per cassa.

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

Il Collegio attesta il pagamento degli oneri sociali relativi al personale e sostenuti nel periodo ottobre, novembre dicembre 2024 e gennaio 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 24/10/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24102414591719821 n. 000001 - DELEGA F24 euro 4.918,62;
- protocollo telematico n. 24102414463544904 n. 000001 - DELEGA F24 euro 6.732,10.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 03/12/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24120311454242965 n. 000001 - DELEGA F24 euro 6.071,77;
- protocollo telematico n. 24120311391741071 n. 000001 - DELEGA F24 euro 5.312,23.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 16/01/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25010313464133768 n. 000001 - DELEGA F24 euro 10.676,49;
- protocollo telematico n. 25010313505733931 n. 000001 - DELEGA F24 euro 9.428,89.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 16/02/2025 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 25020513152959785 n. 000001 - DELEGA F24 euro 3.779,05;
- protocollo telematico n. 25020513152959785 n. 000001 - DELEGA F24 euro 6.583,59;
- protocollo telematico n. 25020513051158642 n. 000001 - DELEGA F24 euro 3.116,02 -INAIL.

**Versamento IRAP nel periodo ottobre novembre dicembre 2024 gennaio 2025 euro 8.223,00:**

- Irap ottobre 2024 di euro 1.843,00 versato con mandato n. 515 del 21/10/2024;

- Irap novembre 2024 di euro 1.753,00 versato con mandato n. 587 del 03/12/2024;
- Irap dicembre 2024 di euro 2.900,00 versato con mandato n. 10 del 09/01/2024;
- Irap gennaio 2025 di euro 1.727,00 versato con mandato n. 56 del 05/02/2025.

### **Verifica della situazione contabile**

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

**MANDATI:** le uscite del periodo si riferiscono principalmente al pagamento di stipendi ed oneri relativi .

Test effettuato :

Mandato n. 58 del 06/2/2025 di euro 6.853,59 relativa al pagamento INPS e INPDA del mese di gennaio 2025 ;

Mandato n. 22 del 13/1/2025 di euro 8.360,00 quale iscrizione al Ministero Infrastrutture ;

Mandato n. 584 del 03/12/2024 di euro 5.000,00 relativa al pagamento del contributo mensile al Consorzio del Ticino per la convenzione in essere e che ha scadenza marzo 2025 .

**REVERSALI:** le entrate di periodo sono principalmente riconducibili all'incasso di contributi consorziali e al recupero di somme anticipate su progetti PNRR e FSC.

Test effettuato :

Reversale n. 7 del 12/2/2025 di euro 152.956,20 relativa all' incasso della 1^ rata 2025 di contributi dai consorziati ;

Reversale n. 6 del 31/1/2025 di euro 62.917,50 relativa all' incasso della 1^ rata 2025 di contributi dai consorziati ;

Reversale n. 36 del 28/11/2024 di euro 346.793,00 relativa al recupero di somme anticipate per progetti PNRR .

### **Monitoraggio dei Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I° trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a -13.00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II° trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 29.00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III° trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 14.00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV° trimestre dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 14.00.

L'indicatore di tempestività dell'anno 2024 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 18.00.

Il Collegio termina la verifica alle ore 11:15.

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Dott. Dario Brambilla Componente

Dott. Domenico Scotti Componente