Consorzio dell'Oglio
Brescia

VERBALE N. 2/2024 del 16 Gennaio 2024

DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data 16 gennaio 2024 alle ore 11.50, 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 da remoto;

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

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti;

per esprimere parere sull'accertamento dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023.

I Revisori prendono atto che con Determinazione Dirigenziale n. 2/2024, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003, il Direttore ha disposto la registrazione nel bilancio Preventivo 2024 dei seguenti residui:

RESIDUI ATTIVI CASSA

Cap.7 Proventi scala risalita pesci	€	86.905,00
Cap.32 FSC	€	1.417.785,01
Cap.33 P.N.R.R.	€	1.326.600,00
	€	2.831.290,01

RESIDUI PASSIVI CASSA

Cap. 5 Stipendi	€	4.768,63
Cap. 8 Oneri previdenziali e assistenziali	€	8.943,36
Cap.24 Obblighi ittiogenici	€	53.033,24
Cap.25 Spese per funzionamento opere regolazione	€	130,79
Cap.26 Spese per obblighi di disciplinare	€	30.379,64
Cap.49 TFR	€	75.675,98
Cap.54 PNRR	€	1.447.696,82
Cap.57 FSC	€	1.032.693,44
Cap.93 Somme pagate per c/terzi	€	70.696,31
Totale Residui Passivi	€	2.724.018,21

I residui attivi e passivi sono stati regolarmente accertati per anno di provenienza e per capitolo.

I residui attivi di € 2.831.290,01 sono costituiti da finanziamento Cariplo di € 86.905,00 per scala risalita pesci, € 1.417.785,01 finanziamento FSC per rifacimento casa di guardia ed € 1.326.000,00 finanziamento PNRR per adeguamento sismico di parte della diga.

I residui passivi afferiscono principalmente a € 4.768,63 ed € 8.943,36 ad oneri, tasse e addizionali su mensilità dicembre 2023, ad obblighi ittiogenici per € 53.033,24 (obblighi di legge regionale), a TFR per € 75.675,98, a lavori di rifacimento casa di guardia per € 1.032.693,44, a lavori di adeguamento sismico per € 1.447.696,82 e a scala risalita pesci per € 70.696,31.

Il Collegio precisa, che l'importo iniziale dei residui passivi degli anni precedenti di € 1.579.890,49

risulta pagato nel corso dell'esercizio finanziario 2023 per € 492.602,86 e riaccertato per € 1.087.287,63.

Il Collegio precisa, inoltre, che l'importo iniziale dei residui attivi degli anni precedenti di € 1.602.913,84 risulta incassato nel corso dell'esercizio finanziario 2023 per € 185.128,83 e riaccertato per € 1.417.785,01.

CONCLUSIONI

Per tutto quanto sopra il Collegio dei Revisori ritiene di poter approvare il riaccertamento dei residui così come rappresentato con Determinazione dirigenziale n. 2/2024.

Il Collegio termina la verifica alle ore 12.05.

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Dott. Dario Brambilla Componente

Dott. Vaifro Calvetti Componente

Consorzio dell'Oglio
Brescia



VERBALE N. 03/2024 del 16 gennaio 2024

DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data martedì 16 gennaio 2024 alle ore 12:10, 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. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti;
Assiste alla riunione la sig.ra 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. 16 riportante il verbale di Consiglio del 31/10/2023.
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. 29 riportante il verbale di Assemblea del 31/10/2023.
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.50.

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 31/12/2023:

AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2022 euro 252.327,39
Saldo contabile al 1/1/2023 euro 252.327,39
Dal libro giornale tenuto col sistema informatico alla data del 31/12/2023 si rilevano i seguenti dati:
Saldo contabile al 1/1/2023 euro 252.327,39 +



Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.48)	**euro 1.334.633,26 +**	
Pagamenti (mandati dal n.1 al n.648)	**euro 1.468.448,71 -**	
Saldo contabile Consorzio al 31/12/23	**euro**	**118.511,94**

Saldi estratti conto Banca al 31/12/23:

- **C/C ORDINARIO BPER BANCA SPA n. 42717026:**	**euro**	**- 3.419,43**
- **MANDATO a regolarizzazione su c/c 42717026:**	**euro**	**- 332,58**
- **C/C VINCOLATO BPER BANCA SPA n. 42713049:**	**euro**	**1.167,13**
- **C/C VINCOLATO – PNRR BPER B**		
- **ANCA SPA n. 3644319:**	**euro**	**121.096,82**
	euro	**118.511,94**

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

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 2.315,20.
La cassa denaro viene fisicamente conservata in cassaforte.
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 e dicembre 2023.
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 18/10/2023 attraverso il servizio ENTRATEL:
- protocollo telematico n. 23101812544868884 n. 000001 - DELEGA F24 euro 4.412,70;
- protocollo telematico n. 23101812484366803 n. 000001 - DELEGA F24 euro 1.691,86.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 21/11/2023 attraverso il servizio ENTRATEL:
- protocollo telematico n. 23112112170531789 n. 000001 - DELEGA F24 euro 3.856,92;
- protocollo telematico n. 23112112293738533 n. 000001 - DELEGA F24 euro 3.821,13.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 15/01/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:
- protocollo telematico n. 23122712572627260 n. 000001 - DELEGA F24 euro 6.922,55;
- protocollo telematico n. 23122712513725281 n. 000001 - DELEGA F24 euro 4.768,63.

Versamento IRAP nel periodo ottobre novembre dicembre 2023 **euro 4.296,00;**
- Irap ottobre 2023 di euro 1.216,00 versato con mandato n. 519 del 19/10/2023;

- Irap novembre 2023 di euro 1.082,00 versato con mandato n. 550 del 22/11/2023;
- Irap dicembre 2023 di euro 1.998,00 versato con mandato n. 05 del 08/01/2024.

Verifica della situazione contabile

Relativamente alle verifiche dei pagamenti e riscossioni effettuati dall'Azienda, il Collegio esamina a campione:

- il mandato n. 526 del 26/10/2023 di euro 105.800,00 per Imponibile (Fattura n. 38 del 24/10/2023 Ditta Sina Delfino e Figli Srl) per lavori eseguiti sulla traversa di Sarnico di cui si esamina la documentazione a supporto. Si rileva la presenza del DURC e del certificato Agenzia Entrate ex art. 17-bis comma 5 del D.Lgs 9/7/1997 n. 241 prodotti dal fornitore.
- il mandato n. 628 del 13/12/2023 di euro 8.550,40 per imponibile (Fattura n. 28 del 11/12/2023 dell'ing. Tonoli Santo) per progettazione lavori eseguiti sulla traversa di Sarnico di cui si esamina la documentazione a supporto. Si rileva la presenza della regolarità versamenti alla Cassa Previdenziale, del certificato Agenzia Entrate ex art. 17-bis comma 5 del D.Lgs 9/7/1997 n. 241 prodotti dal fornitore. Risulta inoltre l'esito di regolarità pagamenti emesso dall'Agenzia delle Riscossione ex art. 48-bis Dpr 602/73.
- la reversale n. 41 del 18/10/2023 di euro 55.259,68 (Versamenti da Consorziati – ricevute da n. 73 a n. 83 - per contributo straordinario per scala risalita pesci) di cui si esamina la documentazione a supporto.
- la reversale n. 45 del 06/11/2023 di euro 11.227,34 (Versamento da Consorziato Inbre – ricevute da n. 87 a n. 88 - per ruolo straordinario dei contributi scala risalita pesci) di cui si esamina la documentazione a supporto.

Monitoraggio dei Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I° trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a -11.00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del II° trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 32.00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del III° trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 6.00.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del IV° trimestre dell'anno 2023 risulta pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente ed è pari a – 25.00.

Il Collegio termina la verifica alle ore 14:00.

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Dott. Dario Brambilla Componente

Dott. Vaifro Calvetti Componente