



VERBALE N. 06/2024 del 23 aprile 2024

DEL COLLEGIO DEI REVISORI del CONSORZIO DELL'OGLIO di BRESCIA

In data 23 aprile 2024 alle ore 12:01, 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, collegata da remoto;

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

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

Assiste alla riunione la Dott.ssa Dorian Bellani.

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.39 , con la trascrizione del verbale del 07/03/2024 ;

Il libro dei verbali del Consiglio Utenti composto di 200 pagine, regolarmente vidimato in data 23/06/2023 presso il Registro delle Imprese di Brescia con Repertorio n.10229, risulta stampato fino alla pag.29 , con la trascrizione del verbale 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.56 , con la trascrizione del verbale n. 03 del 16/01/2024.

Rapporti bancari e postali:

la dott.ssa Dorian 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 positivo alla data odierna di euro 193.939,93 ;

Conto Corrente VINCOLATO – PNSI IBAN IT78I0538711238000042713049 BPER BANCA SPA che riporta un saldo positivo alla data odierna di euro 4.285,19 ;

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 116.275,34 .

Le giacenze riscontrate ammontano pertanto complessivamente ad euro 314.500,46 .



Consorzio dell'Oglio

-VERIFICA DI CASSA AL 23/04/2024 Brescia

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 23/04/2024 si rilevano i seguenti dati:

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

Riscossioni (reversali dalla n.1 alla n.17) euro 1.029.793,44+

Pagamenti (mandati dal n.1 al n.189) euro 833.804,92 -

Saldo contabile Consorzio al 23/04/24 euro 314.500,46

Saldo estratto conto Banca al 23/04/24 euro 314.500,46

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 un saldo di euro 2.314,81.

la dott.ssa Doriana Bellani dichiara che la cassa denaro viene fisicamente conservata in cassaforte.

Il Collegio riscontra la presenza di quanto segue:

n. 18 banconote da euro 5 : totale euro 90,00

n. 21 banconote da euro 10 : totale euro 210,00

n. 18 banconote da euro 20 : totale euro 360,00

n. 33 banconote da euro 50 : totale euro 1.650,00

monete varie : totale euro 4,81

TOTALE CASSA CONTANTI 2.314,81

- Normativa assistenziale, previdenziale e infortunistica:

- Versamenti

Il Collegio attesta il pagamento degli oneri sociali relativi al personale e sostenuti nel periodo gennaio, febbraio e marzo 2024.

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 25/01/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n.24012513334361230 n. 000001 - DELEGA F24 € 769,15;

– protocollo telematico n.24012513435962179 n.000001 – DELEGA F24 € 3.810,04.

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 22/02/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:



- protocollo telematico n.24022210050313887 n. 000001 - DELEGA F24 € 2.142,87;
- protocollo telematico n.24022210123116261 n. 000001 - DELEGA F24 € 3.606,79;

Risultano versati con Modello F24, presentato in data 22/03/2024 attraverso il servizio ENTRATEL:

- protocollo telematico n. 24032216543640108 n. 000001 - DELEGA F24 € 2.162,91;
- protocollo telematico n. 24032216594941341 n. 000001 - DELEGA F24 € 3.204,09.

Versamenti IRAP nel periodo gennaio, febbraio e marzo 2024 € 3.138,80

Irap gennaio 2024 di euro 1.077,00 versato con mandato n.55 del 29/01/2024;

Irap febbraio 2024 di euro 1.066,00 versato con mandato n.98 del 21/02/2024;

Irap marzo 2024 di euro 995,80 versato con mandato n.139 del 26/03/2024.

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 primo trimestre 2024 risulta +8.

Il Collegio raccomanda al Consorzio di attenersi alla tempistica sui tempi di pagamento dei debiti commerciali che impone di NON superare il limite dei 30 giorni concessi .

Nel caso di specie i pagamenti sono stati mediamente effettuati con un ritardo di 8 giorni rispetto al limite concesso .

Verifica dei movimenti contabili (a campione) .

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

- il Mandato n. 154 del 04/04/2024 per complessivi euro 305.331,60 di cui si esamina la seguente documentazione:

il Mandato in oggetto riguarda il trasferimento di euro 305.331,60 dal conto vincolato PNSI al conto corrente ordinario per il rimborso di somme anticipate , come da Reversale sottostante .

- la Reversale n. 15 del 04/04/2024 per complessivi euro 305.331,60 di cui si esamina la seguente documentazione:

il Consorzio ha reintegrato il conto corrente ordinario attingendo al Finanziamento erogato dal Ministero per complessivi euro 466.759,64 (accreditati sul conto vincolato PNSI) .

Il girofondi si è reso necessario perchè , in attesa dei fondi ministeriali , le spese ed i pagamenti delle fatture erano stati effettuati utilizzando il conto corrente ordinario e disponibile.

Il Collegio termina a questo punto la propria verifica alle ore 12,40 .

Dott.ssa Giuseppina Belardi Presidente

Dott. Dario Brambilla Componente

Dott. Vaifro Calveti Componente