

## VERBALE N. 2/2016

Nel giorno 18 Gennaio 2016 presso la sede del Consorzio dell'Adda, si è riunito il Collegio dei Revisori così composto:

- |                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| - Dott. Franco Rudoni       | - Presidente; |
| - Dott.ssa Rosa Rotundo     | - Componente; |
| - Dott. Ezio Maria Reggiani | - Componente. |

Ai fini delle operazioni di verifica di cassa e degli adempimenti fiscali/previdenziali, è presente il rag. Gianfranco Gagliardi, responsabile dell'ufficio ragioneria e bilancio.

### *A CONTO DI CASSA c/o Intesa Sanpaolo S.p.A. (All. A)*

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2015		€ 2.169.942,84
<b><u>RISCOSSIONI</u></b>		
Reversali dal n. 1 al n. 247		
di cui in c/residui	€ 120.357,21	
" " in c/competenza	€ 1.306.811,81	€ 1.427.169,02
		€ 3.597.111,86
<b><u>PAGAMENTI</u></b>		
Mandati dal n. 1 al n. 496		
di cui in c/residui	€ 555.298,14	
" " in c/competenza	€ 1.359.436,01	€ 1.914.734,15
FONDO DI CASSA AL		
31/12/2015		€ 1.682.377,71
<b><u>RISCOSSIONI ANNO 2016</u></b>		
Reversali		
di cui in c/residui	€ -	
" " in c/competenza	€ -	€ -
		€ 1.682.377,71
<b><u>PAGAMENTI ANNO 2016</u></b>		
Mandato n. 1		
di cui in c/residui	€ -	
" " in c/competenza	€ 800,00	€ 800,00
SALDO CONTABILE		€ 1.681.577,71
SALDO TESORIERE		€ 1.697.382,47
TOTALE		-€ 15.804,76
<b><u>CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA</u></b>		
Riscossioni senza Reversali	€ 16.265,46	
Pagamenti senza Mandato	-€ 1.260,70	
Mandati non caricati dal Tesoriere	€ 800,00	
Torna la differenza	€ 15.804,76	

che non concorda con la somma risultante presso il tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." agenzia n. 1877 di Corso Garibaldi, 86 – Milano, ma che viene giustificata dal totale delle riscossioni

senza reversali, dalla somma dei pagamenti senza mandato e dai mandati non caricati dal Tesoriere, e direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data 15/01/2016.

### ***B) CASSA ECONOMALE (All. B)***

La dotazione iniziale è di € 800,00 a disposizione del Rag. Gianfranco Gagliardi. La somma a saldo è di € 540,66 riscontrata a mano.

### ***C) VERSAMENTO RITENUTE***

Le ritenute previdenziali e assistenziali (INPDAP, INPS, ENPAIA, EX ENPDEP) e quelle fiscali (IRPEF e IRAP) vengono verificate a tutto il mese di Dicembre 2015 esaminando i seguenti modelli:

- F24 relativo al mese di Ottobre, pagato il 27/10/2015;
- F24 relativo al mese di Novembre, pagato il 27/11/2015;
- F24 relativo al mese di Dicembre, pagato il 21/12/2015.

### **3ª VARIAZIONE AL BILANCIO 2015**

Il Collegio dei Revisori prende atto della 3ª variazione al Bilancio per l'esercizio 2015 effettuata con provvedimento del Direttore del 26//11/2015 (Allegato C) che verrà ratificata dal Consiglio d'Amministrazione nella prossima riunione.

#### **OSSERVAZIONI**

I Revisori, verificato che sono in scadenza tutte le polizze, raccomandano una verifica della mappatura dei potenziali rischi assicurabili nonché la loro adeguata copertura. Riferito, inoltre, che non è stata prevista alcuna indagine di mercato per il rinnovo delle polizze in oggetto, i Revisori invitano l'Ente a promuovere idonea procedura di raffronto tra diverse società assicurative onde garantire la massima trasparenza e rotazione.

I Revisori, poi, hanno verificato le spese relative ad alcune utenze (luce, telefonia) relative agli anni 2014 e 2015 ed hanno osservato un incremento delle spese relative a luce del 5% circa e quelle relative alla telefonia di circa del 27 %.

Per tali motivi il collegio rinnova l'invito a verificare la possibilità, sempre adottando idonea indagine di mercato, di individuare Gestori che offrano contratti, a parità di condizioni, economicamente più vantaggiosi.

Milano, 18 Gennaio 2016

#### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI