

VERBALE N. 4/2017

Il giorno 27 Giugno 2017 presso la sede del Consorzio dell'Adda, si è riunito il Collegio dei Revisori così composto:

- Dott. Franco Rudoni	- Presidente	PRESENTE
- Dott.ssa Rosa Rotundo	- Componente	PRESENTE
- Dott. Ezio Maria Reggiani	- Componente	ASSENTE

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 2017		€ 1.460.660,44
RISCOSSIONI		
Reversali dal n. 1 al n. 113		
di cui in c/residui	€ 12.221,35	
" " in c/competenza	€ 306.863,88	€ 319.085,23
S o m m a n o		
		€ 1.779.745,67
PAGAMENTI		
Mandati dal n. 1 al n. 250		
di cui in c/residui	€ 206.717,98	
" " in c/competenza	€ 468.549,75	€ 675.267,73
SALDO CONTABILE		
		€ 1.104.477,94
SALDO TESORIERE		
		€ 1.229.940,45
T O T A L E		
		-€ 125.462,51
CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA		
Riscossioni senza Reversale	€ 38.456,00	
Pagamenti senza Mandato	-€ 184,29	
Mandati da pagare	€ 87.190,80	
Torna la differenza	€ 125.462,51	

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 per € 38.456,00 (rate ordinarie utenti Consorzio Media Pianura Bergamasca ed Edison SpA), dalla somma dei pagamenti senza Mandato per € 184,29 (fattura Enel Energia riferita ad energia elettrica uffici Corso Garibaldi) e dalla somma dei Mandati da pagare per € 87.190,80 (a favore di CDP S.p.A.), e direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data 27/06/2017.

B) CASSA ECONOMALE (All. B)

La dotazione iniziale è di € 1.100,00 a disposizione del Rag. Gianfranco Gagliardi. La somma a saldo è di € 573,77 riscontrata a mano dallo stesso dipendente.

C) VERSAMENTO RITENUTE

Le ritenute previdenziali, assistenziali e IRPEF sono state verificate a tutto il mese di Giugno 2017, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Giugno 2017.

- F24 relativo al mese di Aprile pagato il 27/04/2017;
- F24 relativo al mese di Maggio pagato il 26/05/2017;
- F24 relativo al mese di Giugno pagato il 27/06/2017.

L'organo di revisione verifica con la tecnica del campionamento e accerta la regolarità dei seguenti mandati:

- n. 203/2017 del 18/05/2017 per versamento ritenute fiscali su stipendi e pensioni – maggio 2017 di euro 5.745,70
- n. 224/2017 del 09/06/2017 per saldo fattura n. 39221 del 31/05/2017 a favore di G Group SpA di euro 1.947,30
- n. 227/2017 del 20/06/2017 per saldo terza rata oneri condominiali – gestione 2016/2017 a favore di Rag. Bruno Baresi di euro 2.723,75.

E delle seguenti reversali:

- n. 88/2017 del 04/05/2017 a favore di Fondazione ENPAIA di euro 1757,21
- n. 90/2017 del 04/05/2017 a favore di Geom. Ettore Grecchi – storno emolumento presidenziale di febbraio 2017 di euro 568,00
- n. 96/2017 del 18/05/2017 – ritenuta sindacale operata sugli stipendi di maggio 2017 di euro 64,00

Per le fatture sono stati verificati DURC e tracciabilità e tutta la documentazione risulta presente agli atti.

Il Collegio, relativamente al versamento al bilancio dello Stato dei consumi intermedi previsti dall'art. 8, comma 3, del Decreto Legge n. 95/2012 e dell'art. 50, comma 3, del Decreto Legge n. 66/2014, verifica che è stata effettuata una revisione di questi costi utilizzando un principio che divide i costi di regolazione da quelli di amministrazione: tale ricalcolo ha prodotto una riduzione da euro 18.628,00 ad euro 10.755,00, con una differenza netta di euro 7.873,00.

Il Collegio prende, inoltre, atto delle delibere n. 5 e 6/2017 contenuta nel verbale del CDA del 27/04/2017, con il quale è stato approvato la nuova classificazione in oggetto (All. C).

I Revisori raccomandano di provvedere al versamento dovuto per legge entro il 30 giugno p.v.

Il Presidente passa quindi alla firma delle dichiarazioni 2017 e precisamente Unico/2017 e Irap/2017, regolarmente compilati, già firmati dal Legale Rappresentante ma non ancora trasmessi agli organi competenti.

- Conto annuale 2016 (trasmesso il 23/05/2017 – ricevuta di ricezione 25/05/2017);
- Allegati al Bilancio di Previsione 2017 (trasmessi il 05/06/2017 – ricevuta di ricezione del 06/06/2017).

Milano, 27 Giugno 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO