

## VERBALE N. 1/2019

Nel giorno 7 Febbraio 2019 alle ore 14,30 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	PRESENTE

In ossequio a quanto previsto dall'articolo 3, comma 1, del Decreto Legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito dalla Legge 15 luglio 1994, n. 444, il collegio dei revisori dei conti, allo scopo di garantire la continuità del funzionamento dell'organo di controllo, pur essendo scaduto il mandato del revisore MEF e del revisore del Ministero dell'Ambiente, su istanza del Presidente, provvede a svolgere le proprie funzioni in regime di *prorogatio*.

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 2018		€ 1.077.210,27
<b>RISCOSSIONI</b>		
Reversali dal n. 1 al n. 299		
di cui in c/residui	€ 8.413,68	
" " in c/competenza	€ 1.170.115,78	€ 1.178.529,46
		€ 2.255.739,73
<b>PAGAMENTI</b>		
Mandati dal n. 1 al n. 508		
di cui in c/residui	€ 231.308,16	
" " in c/competenza	€ 935.721,45	€ 1.167.029,61
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2018</b>		<b>€ 1.088.710,12</b>
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2019		€ 1.088.710,12
<b>RISCOSSIONI ANNO 2019</b>		
Reversali dal n. 1 al n. 16		
di cui in c/residui	€ 18.357,23	
" " in c/competenza	€ 27.863,07	€ 46.220,30
		€ 1.134.930,42
<b>PAGAMENTI ANNO 2019</b>		
Mandati dal n. 1 al n. 50		
di cui in c/residui	€ 40.964,04	
" " in c/competenza	€ 67.301,77	€ 108.265,81
SALDO CONTABILE		€ 1.026.664,61
SALDO TESORIERE		€ 1.046.595,44
TOTALE		<b>-€ 19.930,83</b>
<b>CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA</b>		

Reversali da riscuotere	-€	902,90	
Riscossioni senza Reversali	€	54.679,44	
Pagamenti senza Mandato	-€	95.307,81	
Mandati in sospeso	€	386,31	
			DIFFERENZA
Torna la differenza	<b>-€</b>	<b>41.144,96</b>	<b>-€ 21.214,13</b>

che non concorda con la somma risultante presso il tesoriere “Intesa Sanpaolo S.p.A.” agenzia n. 1877 di Corso Garibaldi, 86.

Dalla situazione di cassa direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data 07/02/2019, si evince che quasi tutti gli Ordinativi 2019 non sono stati regolarizzati. Al riguardo l’Ente comunica che, a seguito di corrispondenze e-mail intercorse con il nuovo responsabile della gestione bilancio della tesoreria, quest’ultimo dichiara che è in attesa di risposta dalla consulenza tecnica per inserire correttamente il predetto bilancio nei sistemi informatizzati.

I revisori, preso atto della intercorsa corrispondenza con Intesa Sanpaolo S.p.A., invitano il Tesoriere, per il tramite del Consorzio, a provvedere immediatamente all’aggiornamento del bilancio, al fine di permettere al collegio un reale controllo sull’andamento economico-finanziario dell’Ente.

### ***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 € 760,53 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 Gennaio 2019 esaminando i seguenti modelli:

- F24 relativo al mese di Ottobre 2018, pagato il 26/10/2018;
- F24 relativo al mese di Novembre 2018, pagato il 27/11/2018;
- F24 relativo al mese di Dicembre 2018, pagato il 20/12/2018;
- F24 relativo al mese di Gennaio 2019, pagato il 25/01/2019.

### ***D) OSSERVAZIONI***

L’ente si avvale di 2 unità di personale che, sono state assunte con contratto di somministrazione, tramite una società privata di lavoro interinale.

I revisori raccomandano, ancora una volta, trattandosi di personale assunto sin dal 2009, che il consorzio si conformi alla normativa in materia di lavoro flessibile recata dall’articolo 36 del d.lgs. n. 165 del 2001.

Per quanto riguarda, poi la gestione amministrativa, questo Collegio ravvisa l’esigenza di invitare ad un’adeguata ponderazione per ridurre l’elevato avanzo di amministrazione.

Si prende atto, infine, che la IV Sezione del Consiglio di Stato, si è pronunciata definitivamente respingendo il ricorso relativo all’interpretazione della disposizione di cui al comma 3 art. 8 DL 95/2012.

I Revisori, vista la nota n. 517 dell' 1/2/2019 della Corte dei Conti , inerente la richiesta di “Chiarimenti riduzioni di spesa DL 78/2010 articolo 6 comma 3” procedono ad ampia disamina ed al fine dei necessari approfondimenti il collegio si riserva di indire un nuovo collegio per la definizione della questione.

La seduta si chiude alle ore 17.00

Milano, 7 Febbraio 2019

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI