



Consorzio dell'Adda

20121 MILANO – CORSO GARIBALDI, 70
TEL. 02 – 6572776 - COD. FISC.: 80060130152
PEC: consorzio.adda@legalmail.it

VERBALE N. 2 DEL 10/04/2025

1) VERIFICA DI CASSA

In data 10/04/2025 alle ore 11.00, presso la sede del Consorzio dell'Adda, in Corso Garibaldi n. 70 in Milano, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott.ssa Daniela Nutarelli	Presidente in rappresentanza del MEF	PRESENTE
Rag. Diego Confalonieri	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica	PRESENTE
Dott. Mario Reduzzi	Componente effettivo in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda	PRESENTE

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali al 31/03/2025.

Assiste alla seduta il Funzionario Amministrativo, Rag. Gianfranco Gagliardi.

Il verbale è stato redatto in conformità al template predisposto dal MEF – RGS ed allegato alla circolare n. 20/2017 avente ad oggetto Circolare Vademecum per la revisione amministrativo contabile degli enti ed organismi pubblici.

Alla data del 10/04/2025 la situazione è la seguente:

il giornale di cassa aggiornato al 07/04/2025, risulta stampato fino alla pagina 57 con ultima registrazione relativa al Mandato n. 158 del 07/04/2025 di € 2.898,40 a favore della Soc.tà IDRAULICA COLOMBO s.n.c. per saldo fatt. n. FPA 1/25 del 15/03/2025.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione di cassa al 09/04/2025	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			€ 1.160.152,39
Riscossioni fino alla Reversale n. 58 del 07/04/2025	€ 10.738,74	€ 347.137,88	€ 357.876,62
Pagamenti fino al Mandato n. 158 del 07/04/2025	€ 108.960,90	€ 173.326,95	€ 282.287,85
Fondo di cassa al 09/04/2025			€ 1.235.741,16

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 09/04/2025 riportando il saldo di € 1.235.737,16 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2025		€ 1.160.152,39	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 357.876,62	
Reversali da riscuotere	€ -	€ -	-
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ -	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 282.287,85	
Mandati da pagare	€ -	€ -	+
Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ 4,00	-
Saldo finale al 09/04/2025		€ 1.235.737,16	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per l'importo di € 4,00 è giustificato dai "Pagamenti da regolarizzare con Mandati" relativamente alle commissioni per pagamenti effettuati con modalità PagoPA.

2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

Presenza alla verifica il Responsabile della Cassa Economale Rag. Gianfranco Gagliardi.

Tale "Cassa" provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia di quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura e per le esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione richiedono un pagamento immediato.

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di € 1.100,00, viene gestito nella misura complessiva annua stabilita con delibera CdA n. 17/2008 del 22/10/2008.

Il Fondo Economale è costituito dalle parti: "Cassa Contanti" e "Conto Corrente Bancario".

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte murata, dotata di serratura a chiave.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, suddiviso in cassa contanti, alla data del 10/04/2025, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale		Importo
Descrizione		
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2025	+ €	1.100,00
Reintegri anno 2025	+ €	833,86
Spese effettuate (dal 01/01/2025 al 09/04/2025)	- €	1.231,09
Consistenza fondo economale al 09/04/2025	= €	702,77

La consistenza della cassa economale al 10/04/2025 è così suddivisa:

-	Cassa contanti al 10/04/2025	€	702,77
-			

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
6	€ 50,00	€ 300,00
8	€ 20,00	€ 160,00
12	€ 10,00	€ 120,00
17	€ 5,00	€ 85,00
8	€ 2,00	€ 16,00
9	€ 1,00	€ 9,00
8	€ 0,50	€ 4,00
8	€ 0,20	€ 1,60
12	€ 0,10	€ 1,20
11	€ 0,05	€ 0,55
6	€ 0,02	€ 0,12
10	€ 0,01	€ 0,10
Totale cassa contanti	€	697,57

La differenza di € 5,20 è costituita da n. 4 francobolli da € 1,30 l'uno.

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Dalla documentazione esibita è risultato quanto segue:

- il registro di cassa risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2025.

L'ultima registrazione è la n. 36 del 09/04/2025 riguardante un prelevamento di € 9,40 a favore della Soc.tà "CARREFOUR EXPRESS GS S.p.A. – MI" per acquisto di prodotti per l'igiene c/o ufficio di Milano.

- la dotazione iniziale della Cassa Economale ammonta ad € 1.100,00.

3) VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI, FISCALI E IVA SPLIT PAYMENT

Le ritenute previdenziali, assistenziali, IRPEF e IVA sono state verificate a tutto il mese di marzo 2025, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di marzo 2025.

- F24 relativo al mese di Febbraio 2025 - pagato il 21/02/2025 (€ 16.304,02);
- F24 relativo al mese di Marzo 2025 - pagato il 24/03/2025 (€ 9.973,12).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 1° trimestre 2025 che in questa sede si indica in **-15,23**.

L'Organo di revisione verifica con la tecnica del campionamento e accerta la regolarità delle seguenti Reversali:

- n. 15 del 22/01/2025 per € 14.018,00 – 1^a rata contributi consorziali da ITALGEN S.p.A.;
 - n. 22 del 04/02/2025 per € 597,86 – trattenuta IVA Split payment su fatture pagate nel mese di gennaio 2025;
 - n. 40 del 04/03/2025 per € 460,58 – trattenuta IVA Split payment su fatture pagate nel mese di febbraio 2025;
- e dei seguenti Mandati:
- n. 25 del 22/01/2025 per € 5.343,60 – saldo fatt. n. V00001 del 02/01/2025 a favore di HORTUS s.r.l.;
 - n. 54 del 04/02/2025 per € 1.854,42 – contribuzione associativa 2025 a favore di A.N.B.I.;
 - n. 111 del 20/03/2025 per € 3.952,80 – saldo fatt. n. 3_25 del 03/03/2025 a favore di ELETTRONMAX s.a.s..

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina dei documenti consultati, chiude il verbale alle ore 12.00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 10 Aprile 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI (Presidente)

RAG. DIEGO CONFALONIERI (Componente)

DOTT. MARIO REDUZZI (Componente)

