



# Consorzio dell'Adda

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

## VERBALE N. 1 DEL 29/01/2025

### 1) VERIFICA DI CASSA

In data 29/01/2025 alle ore 10.00, 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	<b>Presidente</b> in rappresentanza del MEF	PRESENTE
Rag. Diego Confalonieri	<b>Componente effettivo</b> in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica	PRESENTE
Dott. Mario Reduzzi	<b>Componente effettivo</b> in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda	PRESENTE

per procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali al 28/01/2025.

Assiste alla seduta il Funzionario Amministrativo, Rag. Gianfranco Gagliardi e la Dott.ssa Dorian Bellani nominata Direttore ad interim per effetto della Convenzione fra Consorzio dell'Adda e Consorzio del Ticino stipulata in data 14/01/2025 a seguito di dimissioni dell'Ing. Luigi Bertoli a far data dal 01/01/2025.

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 29/01/2025 la situazione è la seguente:  
il giornale di cassa aggiornato al 24/01/2025, risulta stampato fino alla pagina 54 con ultima registrazione relativa al mandato n. 47 del 24/01/2025 di € 30,00 intestato alla TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO – Ufficio Territoriale di Milano per canone concessione "Ponte radio Malgrate-Lavello" anno 2025.

Detto registro presenta le seguenti risultanze dopo la conclusione dell'esercizio 2024 che si rappresenta nel prospetto che segue:

<b>Situazione di cassa al 31/12/2024</b>	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2024			€ 1.173.309,24
Riscossioni fino alla Reversale n. 215 del 31/12/2024	€ 88.590,51	€ 1.510.120,63	€ 1.598.711,14
Pagamenti fino al Mandato n. 557 del 31/12/2024	€ 327.241,49	€ 1.284.626,50	€ 1.611.867,99
Fondo di cassa al 31/12/2024			<u>€ 1.160.152,39</u>

<b>Situazione di cassa al 28/01/2025</b>	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. 17 del 22/01/2025	€ 3.134,24	€ 120.335,17	€ 123.469,41
Pagamenti fino al Mandato n. 47 del 24/01/2025	€ 58.980,16	€ 72.959,91	€ 131.940,07
Fondo di cassa al 28/01/2025			<u>€ 1.151.681,73</u>

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 28/01/2025 riportando il saldo di € 1.185.570,73 come di seguito rappresentato:

<b>Situazione Istituto Tesoriere</b>	<b>Parziali</b>	<b>Importo</b>	
Saldo iniziale al 01/01/2025		€ 1.160.152,39	+
<b>RISCOSSIONI</b>			
Reversali emesse	€ -	€ 123.469,41	
Reversali da riscuotere	€ -	€ -	-
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 33.889,00	+
<b>PAGAMENTI</b>			
Mandati emessi	€ -	€ 131.940,07	
Mandati da pagare	€ -	€ -	+
Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ -	-
<b>Saldo finale al 28/01/2025</b>		<b>€ 1.185.570,73</b>	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per l'importo di € 33.889,00 è così giustificato:

#### **RISCOSSIONI SENZA REVERSALI (€ 33.889,00)**

- € 8.945,00 quale canone affitto terreno mappale 651, foglio 5 in Vercurago per l'anno 2025;
- € 24.914,00 quale 1ª rata contributi consorziali da parte dell'utente CONSORZIO MUZZA BASSA LODIGIANA;
- € 30,00 quale storno pagamento (causa chiusura IBAN) effettuato con Mandato n. 47 del 24/01/2025 a favore della TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO – Ufficio Territoriale di Milano per canone "Ponte radio Malgrate-Lavello" anno 2025.

#### **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 provvedimento del 22/10/2008 con delibera CdA n. 17/2008.

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 29/01/2025, emergono le seguenti risultanze:

### Situazione Fondo Economicale

Descrizione	Importo
Dotazione iniziale Fondo economicale anno 2025	+ € 1.100,00
Reintegri anno 2025	+ € -
Spese effettuate (dal 01/01/2025 al 28/01/2025)	- € 204,12
Consistenza fondo economicale al 28/01/2025	= € 895,88

La consistenza della cassa economicale al 29/01/2025 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 29/01/2025 € 895,88

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
9	€ 50,00	€ 450,00
13	€ 20,00	€ 260,00
11	€ 10,00	€ 110,00
8	€ 5,00	€ 40,00
8	€ 2,00	€ 16,00
9	€ 1,00	€ 9,00
6	€ 0,50	€ 3,00
8	€ 0,20	€ 1,60
9	€ 0,10	€ 0,90
3	€ 0,05	€ 0,15
1	€ 0,02	€ 0,02
1	€ 0,01	€ 0,01
<b>Totale cassa contanti</b>	<b>€</b>	<b>€ 890,68</b>

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 economicale risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2025.

L'ultima registrazione è la n. 5 del 22/01/2025 riguardante un prelevamento di € 10,25 a favore di AUMAI s.r.l. - LC.

- la dotazione iniziale della Cassa Economicale 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 Gennaio 2025, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Gennaio 2025.

- F24 relativo al mese di Ottobre 2024 - pagato il 24/10/2024 (€ 11.785,63);
- F24 relativo al mese di Novembre 2024 - pagato il 25/11/2024 (€ 20.780,04);
- F24 relativo al mese di Dicembre 2024 - pagato il 20/12/2024 (€ 40.153,91);
- F24 relativo al mese di Gennaio 2025 - pagato il 23/01/2025 (€ 26.429,93).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 4° trimestre 2024 che in questa sede si indica in **-11,78**.

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

n. 180 del 15/11/2024 per € 1.601,00 – ritenute previdenziali e assistenziali operate su stipendi mese di NOVEMBRE 2024 dal PERSONALE DIPENDENTE;

n. 199 del 06/12/2024 per € 95,00 – saldo contributi consorziali straordinari per canone “Acque Nuove” anno 2024 da parte dell’utente ACQUEDOTTO INDUSTRIALE DI COMO s.c.a.r.l.;

n. 214 del 31/12/2024 per € 7.416,00 - 5<sup>a</sup>-6<sup>a</sup> rata contributi consorziali anno 2024 da parte dell’utente CONSORZIO ROGGIA VAILATA;

n. 14/2025 del 22/01/2025 per € 14.616,00 – 1<sup>a</sup> rata contributi consorziali anno 2025 da parte dell’utente CONSORZIO IRRIGAZIONI CREMONESI;

e dei seguenti Mandati:

n. 486 del 15/11/2024 per € 17.520,00 – saldo fatt. n. 1/PA del 12/10/2024 a favore di NAVA GIUSEPPE;

n. 533 del 19/12/2024 per € 2.350,00 – regolazione premio polizza n. 65/180978529 quale R.C. Diga di Olginate periodo APR 2023 – APR 2024 a favore di UNIPOLSAI ASSICURAZIONE S.p.A.;

n. 543 del 19/12/2024 per € 50,00 – rimborso spese di piccola cassa sostenute nel periodo OTT-DIC 2024 a favore del dipendente GAGLIARDI GIANFRANCO;

n. 31/2025 del 22/01/2025 per € 6.301,30 – saldo fatt. n. V00002 del 02/01/2025 a favore di HORTUS s.r.l.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina dei documenti consultati, chiude il verbale alle ore 12.30.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 29 Gennaio 2025

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI

(Presidente)

RAG. DIEGO CONFALONIERI

(Componente)

DOTT. MARIO REDUZZI

(Componente)

