



Consorzio dell'Adda

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

VERBALE N. 1 DEL 27/01/2026

1) VERIFICA DI CASSA

In data 27/01/2026 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	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 26/01/2026.

Assiste alla seduta il Funzionario Amministrativo, Rag. Gianfranco Gagliardi e il Direttore, Dott. Ing. Luca Mondinelli.

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 26/01/2026 la situazione è la seguente:

il giornale di cassa aggiornato al 21/01/2026, risulta stampato fino alla pagina 69 con ultima registrazione relativa al mandato n. 38 del 21/01/2026 di € 8.063,59 intestato alla Soc.tà HORTUS s.r.l. per saldo fatt. n. V00002 DEL 08/01/2026.

Detto registro presenta le seguenti risultanze dopo la conclusione dell'esercizio 2025 che si rappresenta nel prospetto che segue:

Situazione di cassa al 31/12/2025	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. 214 del 18/12/2025	€ 105.343,00	€ 1.500.164,81	€ 1.605.507,81
Pagamenti fino al Mandato n. 540 del 23/12/2025	€ 321.346,40	€ 1.145.219,88	€ 1.466.566,28
Fondo di cassa al 31/12/2025			€ 1.299.093,92

Situazione di cassa al 27/01/2026	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2026			€ 1.299.093,92
Riscossioni fino alla Reversale n. 24 del 21/01/2026	€ 10.040,05	€ 127.143,11	€ 137.183,16
Pagamenti fino al Mandato n. 38 del 21/01/2026	€ 42.790,62	€ 55.235,11	€ 98.025,73
Fondo di cassa al 26/01/2026			€ 1.338.251,35

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 26/01/2026 riportando il saldo di € 1.376.016,04 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2026		€ 1.299.093,92	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 137.183,16	
Reversali da riscuotere	€ -	€ 13.271,00	-
Provvvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ -	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 98.025,73	
Mandati da pagare	€ -	€ 51.035,69	+
Provvvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ -	-
Saldo finale al 26/01/2026		€ 1.376.016,04	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per l'importo di € 37.764,69 è così giustificato:

REVERSALI DA RISCOUTERE (€ 13.271,00)

- € 120,00 quali ritenute per concessione case di guardia operate su stipendi mese di GENNAIO 2026;
- € 9.320,00 quali ritenute fiscali operate su stipendi ed Emolumento presidenziale mese di GENNAIO 2026;
- € 410,00 quale 1^a rata Addizionale IRPEF Reg.le e Com.le operata su stipendi ed Emolumento presidenziale mese di GENNAIO 2026;
- € 3.359,00 quali ritenute previdenziali e assistenziali operate su stipendi mese di GENNAIO 2026;
- € 62,00 quali trattenute sindacali operate su stipendi mese di GENNAIO 2026.

MANDATI DA PAGARE (€ 51.035,69)

- € 3.868,69 quale saldo 1^a rata 2025/2026 del 22/12/2025 inerenti le spese condominiali della sede di Milano a favore del Condominio di Corso Garibaldi, 70 a Milano;
- € 10.460,00 quale contributo iscrizione ex RID anno 2026 a favore dell'AGENZIA DELLE ENTRATE RISCOSSIONE;
- € 723,00 quale Emolumento presidenziale mese di GENNAIO 2026;
- € 13.396,89 quali stipendi spettanti al personale dipendente per il mese di GENNAIO 2026;
- € 3.698,86 quali Altre indennità spettanti al personale dipendente per il mese di GENNAIO 2026;
- € 14276,45 quale saldo compenso incentivante anno 2025 e lavoro straordinario mese di dicembre 2025 spettante al personale dipendente per il mese di GENNAIO 2026;
- € 4.611,80 quale trattamento accessorio spettante al dirigente per il mese di GENNAIO 2026.

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 27/01/2026, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione	Importo
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2026	+ € 1.100,00
Reintegri anno 2026	+ € -
Spese effettuate (dal 01/01/2026 al 26/01/2026)	- € 173,20
Consistenza fondo economale al 27/01/2026	= € 926,80

La consistenza della cassa economale al 27/01/2026 è così suddivisa:

Cassa contanti al 27/01/2026 € 926,80

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
10	€ 50,00	€ 500,00
6	€ 20,00	€ 120,00
15	€ 10,00	€ 150,00
17	€ 5,00	€ 85,00
20	€ 2,00	€ 40,00
19	€ 1,00	€ 19,00
9	€ 0,50	€ 4,50
7	€ 0,20	€ 1,40
10	€ 0,10	€ 1,00
10	€ 0,05	€ 0,50
6	€ 0,02	€ 0,12
8	€ 0,01	€ 0,08
Totale cassa contanti		€ 921,60

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 economale risulta aggiornato con le annotazioni relative all'anno 2026.

L'ultima registrazione è la n. 6 del 23/01/2026 riguardante un prelevamento di € 50,00 a favore di ZENIT s.r.l. - LC.

- 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 Dicembre 2025, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Dicembre 2025.

- F24 relativo al mese di Ottobre 2025 - pagato il 27/10/2025 (€ 12.677,83);
- F24 relativo al mese di Novembre 2025 - pagato il 25/11/2025 (€ 16.330,75);
- F24 relativo al mese di Dicembre 2025 - pagato il 22/12/2025 (€ 51.444,06).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 4° trimestre 2025 che in questa sede si indica in -17,34.

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

n. 166/2025 del 23/10/2025 per € 1.727,00 – saldo contributi consorziali straordinari per canone "Acque Nuove" anno 2025 da parte dell'utente CONSORZIO MEDIA PIANURA BERGAMASCA;

n. 189/2025 del 21/11/2025 per € 6.463,00 – 6^a rata contributi consorziali anno 2025 da parte dell'utente PODINI S.p.A.;

n. 195/2025 del 04/12/2025 per € 1.799,00 – saldo contributi consorziali straordinari per canone "Acque Nuove" anno 2025 da parte dell'utente CONSORZIO IRRIGAZIONI CREMONESI;

n. 4/2026 del 19/01/2026 per € 120,00 – ritenute per concessione case di guardia operate su stipendi al personale dipendente mese di GENNAIO 2026;

n. 23/2026 del 21/01/2026 per € 2.151,05 – interessi attivi anno 2025 su c/c bancario ordinario n. 402;

e dei seguenti **Mandati**:

n. 436/2025 del 23/10/2025 per € 47,29 – saldo fatt. n. M032568473 del 01/10/2025 a favore di FASTWEB S.p.A. (linea telefonica c/o Diga di Olginate);

n. 475/2025 del 21/11/2025 per € 161,04 – saldo fatt. n. PAE0037840 del 31/10/2025 a favore di FASTWEB S.p.A. (linea telefonica c/o ufficio di Milano);

n. 516 del 18/12/2025 per € 2.562,00 – saldo fatt. n. 428/IV del 09/12/2025 a favore di TRANSIZIONE DIGITALE s.r.l.;

n. 4/2026 del 08/01/2026 per € 319,64 – saldo fatt. n. 4_25 del 31/12/2025 a favore di ETS s.r.l.;

n. 37/2026 del 21/01/2026 per € 1.002,00 – saldo fatt. n. FPA 1/26 del 12/01/2026 a favore di GIANLUCA MARZANO.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina dei documenti consultati, chiude il verbale alle ore 11.00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 27 Gennaio 2026

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI

(Presidente)

RAG. DIEGO CONFALONIERI

(Componente)

DOTT. MARIO REDUZZI

(Componente)

MARIO LUCIO
GIANFRANCO
REDUZZI
27.01.2026
11:38:10
GMT+01:00