



Consorzio dell'Adda

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

VERBALE N. 4 DEL 23/04/2026

1) VERIFICA DI CASSA

In data 23/04/2026 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 (in modalità telematica TEAMS)	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 31/03/2026.

Assiste alla seduta il Direttore Dott. Ing. Luca Mondinelli e 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 23/04/2026 la situazione è la seguente:
il giornale di cassa aggiornato al 20/04/2026, risulta stampato fino alla pagina 74 con ultima registrazione relativa al Mandato n. 180 del 20/04/2026 di € 4,00 a favore della Società INTESA SANPAOLO S.p.A. per commissioni bancarie PagoPA.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione di cassa al 23/04/2026	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. 77 del 20/04/2026	€ 12.311,05	€ 385.359,58	€ 397.670,63
Pagamenti fino al Mandato n. 180 del 20/04/2026	€ 144.364,66	€ 263.222,41	€ 407.587,07
Fondo di cassa al 23/04/2026			€ 1.289.177,48

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 22/04/2026 riportando il saldo di € 1.304.889,48 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2026		€ 1.299.093,92	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 397.670,63	
Reversali da riscuotere	€ -	€ 8.210,00	-
Provvvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ -	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 407.587,07	
Mandati da pagare	€ -	€ 23.922,00	+
Provvvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ -	-
Saldo finale al 23/04/2026		€ 1.304.889,48	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per l'importo di € 15.712,00 è così giustificato:

REVERSALI DA RISCOUTERE (€ 8.210,00)

- € 134,00 quale ritenute concessione case di guardia operate su stipendi mese di aprile 2026 (Reversale n. 69 del 15/04/2026);
- € 5.421,00 quale ritenute fiscali operate su stipendi mese di aprile 2026 (Reversale n. 70 del 15/04/2026);
- € 461,00 quale Addizionale IRPEF Reg.le/Com.le operata su stipendi mese di aprile 2026 (Reversale n. 71 del 15/04/2026);
- € 2.132,00 quali ritenute previdenziali e assistenziali operate su stipendi mese di aprile 2026 (Reversale n. 72 del 15/04/2026);
- € 62,00 quali trattenute sindacali operate su stipendi mese di aprile 2026 (Reversale n. 73 del 15/04/2026).

MANDATI DA PAGARE (€ 23.922,00)

- € 1.231,00 quale pagamento Emolumento presidenziale mese di aprile 2026 (Mandato n. 167 del 15/04/2026);
- € 13.396,48 quale pagamento stipendi mese di aprile 2026 (Mandato n. 168 del 15/04/2026);
- € 4.250,88 quale pagamento altre indennità mese di aprile 2026 (Mandato n. 169 del 15/04/2026);
- € 431,84 quale pagamento lavoro straordinario e turni mese di aprile 2026 (Mandato n. 170 del 15/04/2026);
- € 4.611,80 quale pagamento trattamento accessorio dirigenziale mese di aprile 2026 (Mandato n. 171 del 15/04/2026).

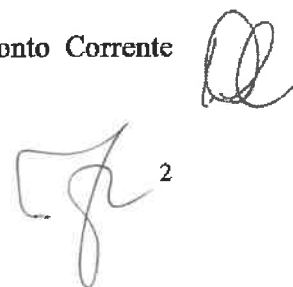
2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

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 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 23/04/2026, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione	Importo
Dotazione iniziale Fondo economale	
anno 2026	+ € 1.100,00
Reintegri anno 2026	+ € 752,78
Spese effettuate (dal 01/01/2026 al 23/04/2026)	- € 975,05
Consistenza fondo economale al 23/04/2026	= € 877,73

La consistenza della cassa economale al 23/04/2026 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 23/04/2026 € 877,73

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0 €	100,00	€ -
0 €	50,00	€ -
31 €	20,00	€ 620,00
13 €	10,00	€ 130,00
15 €	5,00	€ 75,00
15 €	2,00	€ 30,00
14 €	1,00	€ 14,00
4 €	0,50	€ 2,00
3 €	0,20	€ 0,60
3 €	0,10	€ 0,30
9 €	0,05	€ 0,45
6 €	0,02	€ 0,12
6 €	0,01	€ 0,06
Totale cassa contanti	€	872,53

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 2026.

L'ultima registrazione è la n. 31 del 20/04/2026 riguardante un prelevamento di € 73,60 a favore della Soc.tà "ZENIT s.r.l. - LC" per rifornimento carburante in uso all'automezzo consorziale per rilevamenti su stazioni teleidrometriche del bacino Adda.

- 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 2026, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di marzo 2026.

- | | |
|---|---------------------------------------|
| - F24 relativo al mese di Gennaio 2026 | - pagato il 27/01/2026 (€ 28.569,57); |
| - F24 relativo al mese di Febbraio 2026 | - pagato il 24/02/2026 (€ 24.460,69); |
| - F24 relativo al mese di Febbraio 2026 | - pagato il 25/02/2026 (€ 3.198,00); |
| - F24 relativo al mese di Marzo 2026 | - pagato il 24/03/2026 (€ 16.761,67). |

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 1° trimestre 2026 che in questa sede si indica in **-18,77** e quindi conforme alle disposizioni di legge.

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

n. 25 del 05/02/2026 per € 9.045,00 – scrittura privata del 24/08/2006 per affitto terreno parte di mappale 651, foglio 5 sito in Vercurago da parte della Soc.tà BOLIS LUIGI & FIGLI s.n.c.;

n. 57 del 23/03/2026 per € 49.832,00 – 1^a-2^a rata contributi consorziali anno 2026 da parte dell'Utente CONSORZIO MUZZA BASSA LODIGIANA;

n. 75 del 20/04/2026 per € 10.806,46 – “Progetto allestimento in ex cava di ghiaia di bacino idrico c/o Calcinato” come da Convenzione del 18/08/2026 da parte del CONSORZIO DI BONIFICA CHIESE;

e dei seguenti Mandati:

n. 83 del 20/02/2026 per € 1.189,50 – saldo fatt. n. 26-SISP000008 dell'11/02/2026 per abbonamento rassegna stampa anno 2026 a favore della Soc.tà ONCLUSIVE MEDIA s.r.l.;

n. 130 del 23/03/2026 per € 220,78 – saldo fatt. n. 412604926702 del 04/03/2026 per energia elettrica c/o ufficio di Milano a favore della Soc.tà HERA COMM S.p.A.;

n. 161 del 02/04/2026 per € 640,00 – saldo fatt. n. 8 del 31/03/2026 per prestazioni occasionali mese di marzo 2026 a favore di MATTEO SARAIS in ambito di segreteria amministrativo/tecnica.

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, 23 Aprile 2026

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI

(Presidente)

RAG. DIEGO CONFALONIERI

(Componente)

DOTT. MARIO REDUZZI

(Componente)

