



Consorzio dell'Adda

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

VERBALE N. 1 DEL 30/01/2024

1) VERIFICA DI CASSA

In data 30/01/2024 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 (in modalità telematica ZOOM)	PRESENTE (in modalità telematica ZOOM)
Dott. Mario Reduzzi	Componente effettivo in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda	ASSENTE GIUSTIFICATO

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali al 29/01/2024.

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 30/01/2024 la situazione è la seguente:

il giornale di cassa aggiornato al 26/01/2024, risulta stampato fino alla pagina 37 con ultima registrazione relativa al mandato n. 50 del 26/01/2024, di € 4.375,50 (ALLIANZ S.p.A. quale saldo premio polizze varie periodo 31/01/2024 – 30/01/2025).

Detto registro presenta le seguenti risultanze dopo la conclusione dell'esercizio 2023 che si rappresenta nel prospetto che le precede:

Situazione di cassa al 31/12/2023	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023			€ 1.099.869,62
Riscossioni fino alla Reversale n. 247 del 31/12/2023	€ 258.121,74	€ 1.408.078,74	€ 1.666.200,48
Pagamenti fino al Mandato n. 551 del 31/12/2023	€ 428.898,03	€ 1.163.862,83	€ 1.592.760,86
Fondo di cassa al 31/12/2023			<u>€ 1.173.309,24</u>
Situazione di cassa al 29/01/2024	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. 17 del 23/01/2024	€ -	€ 105.794,22	€ 105.794,22
Pagamenti fino al Mandato n. 50 del 26/01/2024	€ 47.150,58	€ 72.741,88	€ 119.892,46
Fondo di cassa al 29/01/2024			<u>€ 1.159.211,00</u>

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 29/01/2024 riportando il saldo di €1.194.488,00 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2024		€ 1.173.309,24	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 105.794,22	
Reversali da riscuotere	€ -	€ -	-
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 337.292,48	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 119.892,46	
Mandati da pagare	€ -	€ -	+
Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ 302.015,48	-
Saldo finale al 29/01/2024		€ 1.194.488,00	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per la differenza di € 35.277,00 tra entrate e uscite è così giustificato:

- € 337.292,48 quali riscossioni senza Reversali di cui € 25.871,00 per accredito interessi attivi 2023 maturati sul c/c bancario n. 402 (€ 18.762,52) e n. 200 (€ 7.108,48); € 302.013,48 per trasferimento fondi dal c/c bancario n. 200 al n. 402 da regolarizzare sulle partite di giro; € 372,00 per accredito 1ª rata contributi consorziali 2024 da parte dell'Utente "I.S. RENEWABLE s.r.l." ed € 9.036,00 per accredito contributi consorziali 2024 da parte dell'Utente "ENERGIA VALLE CERVO s.r.l.";
- € 302.015,48 quali pagamenti senza Mandato di cui € 302.013,48 per il suddetto trasferimento ed € 2,00 per commissioni bancarie.

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 30/01/2024, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale	
Descrizione	Importo
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2024	+ € 1.100,00
Reintegri anno 2024	+ € -
Spese effettuate (dal 01/01/2024 al 22/01/2024)	- € 206,34
Consistenza fondo economale al 30/01/2024	= € 893,66

La consistenza della cassa economale al 30/01/2024 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 30/01/2024 € 893,66

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
10	€ 50,00	€ 500,00
8	€ 20,00	€ 160,00
9	€ 10,00	€ 90,00
21	€ 5,00	€ 105,00
10	€ 2,00	€ 20,00
10	€ 1,00	€ 10,00
2	€ 0,50	€ 1,00
8	€ 0,20	€ 1,60
4	€ 0,10	€ 0,40
7	€ 0,05	€ 0,35
3	€ 0,02	€ 0,06
5	€ 0,01	€ 0,05
Totale cassa contanti	€	888,46

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 2024.

L'ultima registrazione è la n. 8 del 29/01/2024 riguardante un prelevamento di € 2,43 a favore di CARREFOUR EXPRESS - MI.

- 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 Settembre 2023, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Settembre 2023.

- F24 relativo al mese di Ottobre 2023 - pagato il 24/10/2023 (€ 11.408,27);

- F24 relativo al mese di Novembre 2023 - pagato il 27/11/2023 (€ 19.694,40);

- F24 relativo al mese di Dicembre 2023 - pagato il 19/12/2023 (€ 37.976,07);

- F24 relativo al mese di Gennaio 2024 - pagato il 25/01/2024 (€ 28.947,19).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 4° trimestre 2023 che in questa sede si indica in **-12,97**.

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

n. 186 del 05/10/2023 per € 1.755,00 – 1^a-2^a-3^a rata contributi consorziali anno 2023 da I.S. RENEWABLE ;

n. 218 del 15/11/2023 per € 4.509,00 – ritenute IRPEF da PERSONALE DIPENDENTE e PRESIDENTE;

n. 236 del 11/12/2023 per € 32,00 – ritenuta d'acconto su nota n. 4 del 28/11/2023 da PIETRO CORTI;

n. 9/2024 del 23/01/2024 per € 772,00 – 1^a rata contributi consorziali anno 2024 da ACQUEDOTTO INDUSTRIALE DI COMO s.c.a.r.l.;

e dei seguenti Mandati:

n. 429 del 05/10/2023 per € 30,00 – saldo fatt. n. 384 del 25/09/2023 a favore di FONDAZIONE ORDINE INGEGNERI PROVINCIA DI MILANO;
n. 462 del 08/11/2023 per € 840,00 – saldo fatt. n. 12 del 02/11/2023 a favore di VIOLINA MORARU;
n. 550 del 31/12/2023 per € 1.444,85 – 20^a rata quota interessi ammortamento mutuo a favore di CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.p.A.;
n. 40/2024 del 26/01/2024 per € 86,00 – versamento contributo fondo credito a favore dell'I.N.P.S. ex INPDAP.

Il Collegio, altresì, prende atto che sono stati trasmessi in forma telematica, i seguenti documenti:

- Mod. UNICO/ENC 2023 in data 11/10/2023;
- Mod. IRAP 2023 in data 11/10/2023;
- Mod. 770 2023 in data 11/10/2023.

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, 30 Gennaio 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI (Presidente)
RAG. DIEGO CONFALONIERI (Componente)
DOTT. MARIO REDUZZI (Componente) - assente giustificato