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

VERBALE N. 9 DEL 16/10/2025

1) VERIFICA DI CASSA

In data 16/10/2025 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 15/10/2025.

Assiste alla seduta il Dirigente Dott. Ing. Luca Mondinelli assunto in data 18/08/2025 ed 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 15/10/2025 la situazione è la seguente:
il giornale di cassa aggiornato al 06/10/2025, risulta stampato fino alla pagina 65 con ultima registrazione relativa alla Reversale n. 158 del 06/10/2025 di € 267,47 (FORNITORI VARI – trattenute IVA *Split payment* operate su fatture pagate nel mese di settembre 2025) e Mandato n. 420 del 06/10/2025 di € 4,00 (INTESA SANPAOLO S.p.A. – bolli per pagamenti PagoPA nel mese di agosto 2025).

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione di cassa al 15/10/2025	Riscossioni e Pagamenti in conto RESIDUI	COMPETENZA	Totale TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			€ 1.160.152,39
Riscossioni fino alla Reversale n. 158 del 06/10/2025	€ 10.738,74	€ 1.093.591,44	€ 1.104.330,18
Pagamenti fino al Mandato n. 420 del 06/10/2025	€ 193.935,52	€ 734.383,16	€ 928.318,68
Fondo di cassa al 15/10/2025			€ 1.336.163,89

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 15/10/2026 riportando il saldo di € 1.352.919,89 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2025		€ 1.160.152,39	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 1.104.330,18	
Reversali da riscuotere	€ -	€ 16.756,00	-
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ -	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 928.318,68	
Mandati da pagare	€ -	€ -	+
Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ -	-
Saldo finale al 15/10/2025		**€ 1.352.919,89**	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per l'importo di **€ 16.756,00** è così giustificato:

REVERSALI DA RISCUOTERE (€ 16.756,00)

- € **1.727,00** quale contributo straordinario "Canone concessione Acque Nuove per l'anno 2025" da parte dell'Utente CONSORZIO MEDIA PIANURA BERGAMASCA;
- € **15.029,00** quale 1ª-2ª-3ª-4ª rata contributi consorziali ordinari per l'anno 2025 da parte dell'Utente CONSORZIO ROGGIA VAILATA.

2) VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

Presenzia 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 16/10/2025, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2025	+	€ 1.100,00
Reintegri anno 2025	+	€ 2.521,65
Spese effettuate (dal 01/01/2025 al 15/10/2025)	-	€ 2.838,42
Consistenza fondo economale al 16/10/2025	=	€ 783,23

La consistenza della cassa economale al 16/10/2025 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 16/10/2025 € 783,23

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
12	€ 50,00	€ 600,00
0	€ 20,00	€ -
1	€ 10,00	€ 10,00
17	€ 5,00	€ 85,00
29	€ 2,00	€ 58,00
18	€ 1,00	€ 18,00
6	€ 0,50	€ 3,00
10	€ 0,20	€ 2,00
13	€ 0,10	€ 1,30
10	€ 0,05	€ 0,50
7	€ 0,02	€ 0,14
9	€ 0,01	€ 0,09
Totale cassa contanti		**€ 778,03**

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. 86 del 15/10/2025 riguardante un prelevamento di € 14,75 per acquisto prodotti vari c/o ufficio di Milano debitamente rendicontati.

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

- F24 relativo al mese di Luglio 2025 - pagato il 24/07/2025 (€ 13.463,68);
- F24 relativo al mese di Agosto 2025 - pagato il 25/08/2025 (€ 8.568,73);
- F24 relativo al mese di Settembre 2025 - pagato il 25/09/2025 (€ 15.725,28).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al terzo trimestre 2025 che in questa sede si indica in **-9,64.**

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

n. 122 del 23/07/2025 per € 39.553,00 – 4ª rata contributi consorziali 2025 dalla Soc.tà EDISON S.p.A.;

n. 144 del 23/09/2025 per € 24.918,00 – 5ª rata contributi consorziali 2025 dal CONSORZIO MUZZA BASSA LODIGIANA;

e dei seguenti Mandati:

n. 315 del 23/07/2025 per € 3.782,00 – saldo fatt. n. 5_25 del 02/07/2025 per servizio manutenzione software gestione diga 2° sem. 2025 a favore di ELETTROMAX s.a.s.;

n. 390 del 23/09/2025 per € 3.952,80 – saldo fatt. n. 7_25 del 01/09/2025 per canone manutenzione impianto telecontrollo 3° trim. 2025 a favore di ELETTROMAX s.a.s..

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

al MEF:

- MOD. UNICO ENC 2025 trasmesso in data 06/10/2025 - prot. n. 25100610333941892;
- MOD. IRAP 2025 trasmesso in data 06/10/2025 – prot. n. 25100610353622650;
- MOD. 770/2025 trasmesso in data 06/10/2025 – prot. n. 25100610373023370.

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, 16 Ottobre 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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