



Consorzio dell'Adda

20121 MILANO – CORSO GARIBALDI, 70

VERBALE N. 5 DEL 04/10/2023

1) VERIFICA DI CASSA

In data 04/10/2023 alle ore 11.30, 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	PRESENTE
Rag. Diego Confalonieri	Componente effettivo	PRESENTE
Dott. Mario Reduzzi	Componente effettivo	PRESENTE

procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali al 28/09/2023.

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 28/09/2023 la situazione è la seguente:

il giornale di cassa aggiornato al 28/09/2023, risulta stampato fino alla pagina 30 con ultima registrazione relativa al mandato n. 426 del 28/09/2023, di € 85,00 (Gagliardi Gianfranco quale rimborso fondo piccola cassa).

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione di cassa	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. 182 del 20/09/2023	€ 249.661,40	€ 1.005.818,02	€ 1.255.479,42
-			
Pagamenti fino al mandato n. 426 del 28/09/2023	€ 352.418,14	€ 805.369,42	€ 1.157.787,56
-			
Fondo di cassa al 28/09/2023			€ 1.197.561,48
-			

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 03/10/2023 riportando il saldo di € 1.268.091,48 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2023		€ 1.099.869,62	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 1.255.479,42	
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 70.530,00	+
PAGAMENTI			

Mandati emessi	€	-	€	1.157.787,56
Provvisori in uscita da regolarizzare	€	-	€	-
Saldo finale al 03/10/2023			€	1.268.091,48

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa “Consorzio dell’Adda” per l’importo di € **70.530,00** è così giustificato:

- € **14.497,00** quale 3^a rata contributi consorziali ordinari 2023 da parte di CONSORZIO CANALE RETORTO;
- € **5.661,00** quale 3^a rata contributi consorziali ordinari 2023 da parte di CONSORZIO ROGGIA RIVOLTANA;
- € **4.033,00** quale 4^a rata contributi consorziali straordinari 2023 da parte di CONSORZIO MEDIA PIANURA BERGAMASCA;
- € **11.506,00** quale saldo contributi consorziali ordinari e straordinari 2023 da parte di ENERGIA VALLE CERVO s.r.l.;
- € **28.677,00** quale saldo contributi consorziali straordinari 2023 da parte di CONSORZIO MUZZA BASSA LODIGIANA;
- € **2.097,00** quale 1^a-2^a-3^a rata contributi consorziali ordinari e straordinari 2023 da parte di I.S. RENEWABLE s.r.l.;
- € **4.059,00** quale 4^a rata contributi consorziali straordinari 2023 da parte di ITALGEN S.p.A..

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 04/10/2023, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2023	+	€ 1.100,00
Reintegri anno 2023	+	€ 2.631,43
Spese effettuate (dal 01/01/2023 al 02/10/2023)	-	€ 2.874,09
Consistenza fondo economale al 04/10/2023	=	€ 857,34

La consistenza della cassa economale al 04/10/2023 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 04/10/2023 € 857,34
-

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
13	€ 50,00	€ 650,00
4	€ 20,00	€ 80,00
2	€ 10,00	€ 20,00
13	€ 5,00	€ 65,00
16	€ 2,00	€ 32,00
4	€ 1,00	€ 4,00
1	€ 0,50	€ 0,50
3	€ 0,20	€ 0,60
4	€ 0,10	€ 0,40
5	€ 0,05	€ 0,25
6	€ 0,02	€ 0,12
7	€ 0,01	€ 0,07
Totale cassa contanti	€	852,94

La differenza di € 4,40 è costituita da n. 4 francobolli da € 1,10 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 2023.

L'ultima registrazione è la n. 72 del 02/10/2023 riguardante un prelevamento di € 30,00 a favore di COPIARE s.a.s. – LO.

- 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 Aprile 2023 - pagato il 21/04/2023 (€ 13.669,97);
- F24 relativo al mese di Maggio 2023 - pagato il 22/05/2023 (€ 21.687,83);
- F24 relativo al mese di Giugno 2023 - pagato il 20/06/2023 (€ 17.700,31);
- F24 relativo al mese di Luglio 2023 - pagato il 21/07/2023 (€ 10.773,69);
- F24 relativo al mese di Agosto 2023 - pagato il 29/08/2023 (€ 12.846,47);
- F24 relativo al mese di Settembre 2023 - pagato il 21/09/2023 (€ 12.273,33);
- F24 relativo al mese di Maggio 2023 - pagato il 24/05/2023 (€ 17.752,89).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al secondo trimestre 2023 che in questa sede si indica in **-16,05**.

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

n. 92 del 09/05/2023 per € 599,19 – trattenuta IVA *Split payment* da FORNITORI VARI – LORO SEDI;

n. 121 del 21/06/2023 per € 8.337,00 - contributi consorziali dal Consorzio Est Ticino Villoresi;

n. 168 del 08/09/2023 per € 125.092,64 – 2° SAL “Fondo sviluppo coesione 2014-2020” dal MEF – IGRUE;

e dei seguenti Mandati:

n. 200 del 09/05/2023 per € 142,01 – saldo fatt. n. Q12023/1219 del 20/04/2023 a favore di ACINQUE ENERGIE s.r.l.;

n. 338 del 24/07/2023 per € 734,00 – versamento INPS Milano – contributi stipendi di luglio 2023;

n. 407 del 20/09/2023 per € 143,36 – saldo fatt. n. 1564 del 31/08/2023 a favore di ANTINFORTUNISTICA SECURTRADING s.r.l..

Il Collegio, altresì, prende atto che è stato trasmesso in forma telematica, il seguente documento:

al MEF:

- CONTO ANNUALE 2022 certificato in data 17/07/2023.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina dei documenti consultati, chiude il verbale alle ore 13.30.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 4 Ottobre 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI (Presidente)

RAG. DIEGO CONFALONIERI (Componente)

DOTT. MARIO REDUZZI (Componente)