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

VERBALE N. 8 DEL 22/07/2025

1) VERIFICA DI CASSA

In data 22/07/2025 alle ore 10.00, presso la sede del Consorzio dell'Adda, in Corso Garibaldi n. 70 in Milano, si è riunito con modalità telematica "ZOOM", 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	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 22/07/2025.

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 22/07/2025 la situazione è la seguente:
il giornale di cassa aggiornato al 16/07/2025, risulta stampato fino alla pagina 61 con ultima registrazione relativa al mandato n. 308 del 16/07/2025 di € 30,00 intestato al MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY per canone concessione "Ponte radio Malgrate-Lavello" anno 2025.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione di cassa al 21/07/2025	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. 115 del 16/07/2025	€ 10.738,74	€ 807.296,96	€ 818.035,70
Pagamenti fino al Mandato n. 308 del 16/07/2025	€ 184.257,75	€ 609.108,23	€ 793.365,98
Fondo di cassa al 21/07/2025			€ 1.184.822,11

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 21/07/2025 riportando il saldo di **€ 1.320.926,11** come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2025		€ 1.160.152,39	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 818.035,70	
Reversali da riscuotere	€ -	€ 2.214,00	-
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 123.833,00	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 793.365,98	
Mandati da pagare	€ -	€ 14.489,00	+
Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ 4,00	-
Saldo finale al 21/07/2025		**€ 1.320.926,11**	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa "Consorzio dell'Adda" per l'importo di **€ 136.104,00** è così giustificato:

REVERSALI DA RISCUOTERE (€ 2.214,00)

- € **45,00** quale ritenuta per concessione case di guardia operate su stipendi PERSONALE DIPENDENTE mese di luglio 2025;
- € **486,00** quali ritenute fiscali operate su stipendi PERSONALE DIPENDENTE ed emolumento presidenziale mese di luglio 2025;
- € **350,00** quale 7ª-5ª rata addizionale IRPEF Reg.le/Com.le 2024-2025 operata su stipendi PERSONALE DIPENDENTE ed Emolumento presidenziale mese di LUGLIO 2025;
- € **1.271,00** quali contributi previdenziali e assistenziali operati su stipendi PERSONALE DIPENDENTE mese di luglio 2025;
- € **62,00** quali trattenute sindacali operate su stipendi PERSONALE DIPENDENTE mese di luglio 2025.

RISCOSSIONI SENZA REVERSALI (€ 123.833,00)

- € **14.031,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente CONSORZIO MEDIA PIANURA BERGAMASCA;
- € **4.770,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente ENERGIA VALLE CERVO s.r.l.;
- € **9.794,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente CONSORZIO CANALE RETORTO;
- € **3.825,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente CONSORZIO ROGGIA RIVOLTANA;
- € **24.918,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente CONSORZIO MUZZA BASSA LODIGIANA;
- € **2.922,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente ADDA ENERGI s.r.l.;
- € **39.553,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente EDISON S.p.A.;
- € **781,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente ACQUEDOTTO INDUSTRIALE DI COMO;
- € **14.616,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente CONSORZIO IRRIGAZIONI CREMONESI;
- € **8.623,00** quale 4ª rata contributi consorziali da parte dell'utente ENEL GREEN POWER ITALIA s.r.l..

PAGAMENTI SENZA MANDATO (€ 4,00)

- € **2,00** quale bollo su pagamento PagoPA (provvisorio Tesoriere n. 39);
- € **2,00** quale bollo su pagamento PagoPA (provvisorio Tesoriere n. 40).

MANDATI DA PAGARE (€ 14.489,00)

- € **723,00** quale Emolumento presidenziale mese di luglio 2025 con valuta 25/07/2025 (Mandato n. 300);
- € **9.514,47** quali stipendi PERSONALE DIPENDENTE mese di luglio 2025 con valuta 25/07/2025 (Mandato n. 301);
- € **4.044,53** quali altre indennità PERSONALE DIPENDENTE mese di luglio 2025 con valuta 25/07/2025 (Mandato n. 302);
- € **207,00** quali straordinari PERSONALE DIPENDENTE mese di giugno 2025 con valuta 25/07/2025 (Mandato n. 303).

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 22/07/2025, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione		Importo
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2025	+	€ 1.100,00
Reintegri anno 2025	+	€ 1.721,95
Spese effettuate (dal 01/01/2025 al 18/07/2025)	-	€ 2.053,45
Consistenza fondo economale al 22/07/2025	=	€ - 768,50

La consistenza della cassa economale al 22/07/2025 in contanti è così suddivisa:

- Cassa contanti al 22/07/2025 € 768,50

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
7	€ 50,00	€ 350,00
5	€ 20,00	€ 100,00
17	€ 10,00	€ 170,00
24	€ 5,00	€ 120,00
6	€ 2,00	€ 12,00
5	€ 1,00	€ 5,00
6	€ 0,50	€ 3,00
6	€ 0,20	€ 1,20
13	€ 0,10	€ 1,30
11	€ 0,05	€ 0,55
8	€ 0,02	€ 0,16
9	€ 0,01	€ 0,09
Totale cassa contanti	**€**	**763,30**

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 2025.

L'ultima registrazione è la n. 60 del 18/07/2025 riguardante un prelevamento di € 35,00 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 Giugno 2025, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Giugno 2025.

- F24 relativo al mese di Aprile 2025 - pagato il 22/04/2025 (€ 9.553,91);
- F24 relativo al mese di Maggio 2025 - pagato il 23/05/2025 (€ 54.571,60);
- F24 relativo al mese di Giugno 2025 - pagato il 24/06/2025 (€ 23.749,70).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 2° trimestre 2025 che in questa sede si indica in **-17,54.**

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

n. 64 del 22/04/2025 per € 4.532,00 – rimborso quota T.F.R. spettante al dirigente Ing. Luigi Bertoli;

n. 67 del 06/05/2025 per € 2.922,00 – 2ª rata contributi consorziali anno 2025 da parte dell'utente ADDA ENERGI s.r.l.;

n. 101 del 23/06/2025 per € 28.036,00 – 3ª-4ª rata contributi consorziali anno 2025 da parte dell'utente ITALGEN S.p.A.;

n. 104 del 03/07/2025 per € 5.632,00 – 4ª rata contributi consorziali anno 2025 da parte dell'utente CONSORZIO EST TICINO VILLORESI;

e dei seguenti Mandati:

n. 164 del 22/04/2025 per € 244,61 – saldo fatt. n. N48397 del 01/04/2025 a favore di EDENRED ITALIA s.r.l.;

n. 193 del 06/05/2025 per € 10.000,00 – quota GEN-APR 2025 da convenzione Adda-Ticino del 14/01/2025;

n. 219 del 21/05/2025 per € 652,70 – saldo fatt. n. V00048 del 30/04/2025 a favore di HORTUS s.r.l.;

n. 264 del 23/06/2025 per € 4.636,00 - saldo fatt. n. 13/25P del 12/06/2025 a favore di MICROREX s.r.l..

Il Collegio, altresì, prende atto che è stato trasmesso al MEF in data 07/07/2025, in forma telematica, il CONTO ANNUALE 2024 certificato in data 08/07/2025.

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, 22 Luglio 2025

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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