



Consorzio dell'Adda

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

VERBALE N. 4 DEL 19/04/2024

1) VERIFICA DI CASSA

In data 19/04/2024 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	PRESENTE
Dott. Mario Reduzzi	Componente effettivo in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda (in modalità telematica ZOOM)	PRESENTE

procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali al 31/03/2024.

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 19/04/2024 la situazione è la seguente:

il giornale di cassa aggiornato al 15/04/2024, risulta stampato fino alla pagina 40 con ultima registrazione relativa al mandato n. 173 del 15/04/2024, di € 1.000,00 (NAPOLI BARBARA quale transazione generale novativa).

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Situazione di cassa al 18/04/2024	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. 67 del 15/04/2024	€ 15.390,51	€ 682.683,77	€ 698.074,28
Pagamenti fino al Mandato n. 173 del 15/04/2024	€ 170.413,59	€ 544.426,85	€ 714.840,44
Fondo di cassa al 18/04/2024			<u>€ 1.156.543,08</u>

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Tesoriere al 18/04/2024 riportando il saldo di € 1.162.303,08 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2024		€ 1.173.309,24	+
RISCOSSIONI			
Reversali emesse	€ -	€ 698.074,28	
Reversali da riscuotere	€ -	€ -	-
Provvisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 5.762,00	+
PAGAMENTI			
Mandati emessi	€ -	€ 714.840,44	
Mandati da pagare	€ -	€ -	+
Provvisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ 2,00	-
Saldo finale al 18/04/2024		€ 1.162.303,08	

Il disallineamento tra il saldo di Tesoreria con il saldo del giornale di cassa “Consorzio dell’Adda” per l’importo di € 5.760,00 è così giustificato:

- € 5.762,00 quale 1^a-2^a rata contributi consorziali ordinari 2024 da parte di ADDA ENERGI s.r.l.;
- € 2,00 quali spese bolli PagoPA dovute a INTESA SANPAOLO 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 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 19/04/2024, emergono le seguenti risultanze:

Situazione Fondo Economale

Descrizione	Importo
Dotazione iniziale Fondo economale anno 2024	+ € 1.100,00
Reintegri anno 2024	+ € 929,98
Spese effettuate (dal 01/01/2024 al 18/04/2024)	- € 1.151,34
Consistenza fondo economale al 18/04/2024	= € 878,64

La consistenza della cassa economale al 19/04/2024 è così suddivisa:

- Cassa contanti al 19/04/2024 € 878,64

Il contante in cassaforte risulta così composto:

Quantità	Valore unitario	Totale
0	€ 100,00	€ -
15	€ 50,00	€ 750,00
1	€ 20,00	€ 20,00
1	€ 10,00	€ 10,00
15	€ 5,00	€ 75,00
4	€ 2,00	€ 8,00
5	€ 1,00	€ 5,00
4	€ 0,50	€ 2,00
10	€ 0,20	€ 2,00
6	€ 0,10	€ 0,60
7	€ 0,05	€ 0,35
18	€ 0,02	€ 0,36
13	€ 0,01	€ 0,13
Totale cassa contanti	€	873,44

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. 42 del 18/04/2024 riguardante un prelevamento di € 2,00 a favore di AUMAI 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 marzo 2024, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di marzo 2024.

- F24 relativo al mese di Febbraio 2024 - pagato il 23/02/2024 (€ 24.711,14);
- F24 relativo al mese di Marzo 2024 - pagato il 26/03/2024 (€ 19.459,21).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al 1° trimestre 2024 che in questa sede si indica in **-13,39**.

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

n. 13 del 23/01/2024 per € 8.845,00 – scrittura privata del 24/08/2006 per affitto terreno in Vercurago anno 2024 da BOLIS LUIGI & FIGLI s.n.c.;

n. 30 del 20/02/2024 per € 3.775,00 – contributi consorziali dal CONSORZIO DI ROGGIA RIVOLTANA;

n. 43 del 05/03/2024 per € 3.040,24 – rimborso installazione di alimentazione fotovoltaica c/o stazione teleidrometrica di Malgrate da COMUNE DI VALMADRERA;

e dei seguenti Mandati:

n. 31 del 23/01/2024 per € 1.002,00 – saldo fatt. n. FPA3/24 del 17/01/2024 a favore di GIANLUCA MARZANO;

n. 58 del 05/02/2024 per € 5.215,50 – saldo fatt. n. V0002 del 02/01/2024 a favore di HORTUS s.r.l.;

n. 116 del 05/03/2024 per € 976,00 – saldo fatt. n. 6E del 15/02/2024 a favore di A.P.S. s.r.l..

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, 19 Aprile 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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