VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 13/2019

In data 16/05/2019 alle ore 10:00, presso la sede del **Museo Nazionale Etrusco di Villa Giulia**, in Roma, piazzale di Villa Giulia, 9, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott. ssa Irene MUSTICA	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Andrea COLLALTI	Componente effettivo	Presente
Dott. Andrea ANGELETTI	Componente effettivo	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dai Referenti dell'Ufficio Amministrativo, nelle persone del Dott. Giuseppe BUONO e della Dott.ssa Olga SALEMI, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/03/2019, risulta stampato fino alla pagina 19 con ultima registrazione relativa al mandato n. 83 del 21/03/2019, di Euro 30.851,41.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2019

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2019 Euro			762.154,33
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 21/03/2019 Euro	92.149,47	373.667,14	465.816,61
Pagamenti fino al mandato n. 83 del 21/03/2019 Euro	289.130,67	83.101,17	372.231,84
Fondo di cassa al 31/03/2019 Euro			855.739,10

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banca Intesa San Paolo del 08/04/2019 prot. 662, che riporta un saldo di Euro 868.911,10, come di
seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		**762.154,33**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	465.816,61		
Provvisori in entrata da regolarizzare	13.172,00	**478.988,61**	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	372.231,84		
Provvisori in uscita da regolarizzare	0,00	**372.231,84**	-
Saldo Finale al 31/03/2019		**868.911,10**	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/03/2019	**855.739,10**	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0,00	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	13.172,00	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)	0,00	-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	0,00	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	0,00	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	0,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**868.911,10**	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0319965.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	13.172,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	855.739,10	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31.03.2019	**868.911,10**	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento casuale, al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
68	06/03/2019	Contributo per messa in sicurezza	300.000,00 €	No
95	02/04/2019	Italia Eventi Group Srl - evento privato dal 13 al 17.04.2019	13.172,00 €	No
113	19/04/2019	Canone affitto Sala fortuna per evento privato dal 13 al 17 aprile 2019	1.000,00 €	No

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
28	12/02/2019	EUROMAC - CIG: 7394741D4E Fattura nr. 26/2019 del 06/02/2019 - servizio di pulizia degli ambienti lavorativi ed espositivi del MNETRU - 12 mesi	16.663,15 €	No
83	21/03/2019	ANGELONI ANGELO - CIG: 74295946EB Fattura nr. 17 del 20/03/2019 - Villa Poniatowski- Lavora di Bonifica aree a verde limitrofe alle Concerie Riganti, messa in sicurezza dei percorsi di visita	30.851,41 €	

Dall'esame dei suindicati mandati non sono/sono emerse carenze e/o irregolarità.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Gennaio	**1.949,48**	**1.949,48**	**15/02/2019**
Febbraio	**20.366,05**	**20.366,05**	**07/03/2019**
Marzo	**15.902,03**	**15.902,03**	**03/04/2019**

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito registro.

La seduta viene sciolta alle ore 12:00 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale. Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. ssa Irene MUSTICA

Dott. Andrea COLLALTI

Dott. Andrea ANGELETTI