VERBALE N. 16/2020

In data 12/05/2020 alle ore 15,00, per via telematica, 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 al 30/04/2020 ed al controllo a campione delle reversali e dei mandati.

Il Collegio viene assistito, nella verifica di cui trattasi, dal Direttore del Museo, Dott. Valentino Nizzo e dai Referenti dell'Ufficio amministrativo, nelle persone della Dott.ssa Cinzia Baragatti e del Dott. Giuseppe Buono, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del proprio verbale.

Il giornale di cassa aggiornato al 30/04/2020, risulta stampato fino alla pagina 2, con ultima registrazione relativa alla reversale n. 9 del 28/04/2020, di Euro 171,70.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2020

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020 Euro			2.182.388,60
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 28/04/2020 Euro	0,00	31.404,78	31.404,78
Pagamenti fino al mandato n. 7 del 28/04/2020 Euro	0,00	4.132,50	4.132,50
Fondo di cassa al 30/04/2020 Euro			2.209.660,88

Per quanto riguarda il Fondo di cassa al 1°gennaio 2020 pari ad euro 2.182.388,60, si evidenzia che lo stesso non corrisponde a quello indicato dall'Istituto Tesoriere alla stessa data, nonché al fondo risultante dal giornale di cassa al 31/12/2019 (entrambi pari ad euro ad euro 2.182.179,80), in quanto si è dovuto tener conto di alcuni provvisori in entrata ed in uscita per un importo rispettivamente di euro 171,70 ed euro 380,50, rilevati nel mese di dicembre dall'Istituto cassiere, in un periodo in cui il Museo era sotto la gestione della Soprintendenza, che non è stato possibile stornare da un esercizio all'altro, come comunicato dall'Istituto cassiere e quindi regolarizzato con una scrittura di rettifica.

Ciò si è verificato in quanto la D.G. Bilancio sospendeva la procedura per la chiusura del conto di Tesoreria dell'Ente ed il conseguente trasferimento del saldo nelle casse della Soprintendenza, a seguito della possibilità che venisse ripristinata l'autonomia dei Musei cessati.

Scansionato con CamScanner

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere del 04/05/2020 (riferita al 30/04/2020), che riporta un saldo di Euro 2.209.660,88, come di seguito rappresentato, comprensivo delle Riscossioni da regolarizzare con reversali per euro 2.052,61 e dei Pagamenti da regolarizzare con mandati per euro 3.000,00.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2020		**2.182.179,80**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	29.180,47		
Provvisori in entrata da regolarizzare	2.052,61	**31.233,08**	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	752,00		
Provvisori in uscita da regolarizzare	3.000,00	**3.752,00**	-
Saldo Finale al 30/04/2020		**2.209.660,88**	=

Si riporta il prospetto riepilogativo della riconciliazione del saldo dell'Ente all'01/01/2020 con il saldo dell'Istituto tesoriere, comprensivo dei provvisori in entrata ed in uscita regolarizzati nell'esercizio 2020, come sopra specificato.

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente all'01/01/2020	**2.182.388,60**	
Reversali riscosse	29.180,47	+
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	2.052,61	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)	171,70	-
Mandati pagati	752,00	-
Pagamenti da regolarizzare con mandati	3.000,00	-
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	380,50	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**2.209.660,88**	=

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

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	**3.312,94**	+
Saldo sottoconto infruttifero	2.206.347,94	+
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/04/2020	**2.209.660,88**	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente, pari ad euro 2.209.660,80.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

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

Scansionato con CamScanner

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
4	09/04/2020	introiti biglietteria dal 18 al 23/02/2020 - OPERA LABORATORI FIORENTINI S.p.a.	3.236,80	No
7	09/04/2020	CONSIP BUONI PASTO - DIREZIONE GENERALE BILANCIO	24.541,14	No
8	27/04/2020	royalties distributori automatici - Gruppo ARGENTA SPA	2.052,61	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
1	09/04/2020	PAGAMENTO BOLLI A CARICO ENTE - Intesa Sanpaolo S.p.A.	2,00	No
2	09/04/2020	Competenze di chiusura sul c/c 06828/100000300069 - Intesa Sanpaolo S.p.A.	375,00	No
4	24/04/2020	COMMISSIONE SERVIZI INBIZ ENTE - Intesa Sanpaolo S.p.A.	3.000,00	No

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

VERIFICA DEI RESIDUI

La verifica dei residui si rimanda alla prossima occasione, in attesa di recepire l'aggiornamento degli stessi per effetto del consuntivo 2019 della Soprintendenza speciale, archeologia belle arti e paesaggio di Roma.

VERSAMENTO DELLE RITENUTE

Non essendo stati effettuati pagamenti nel periodo in esame non risultano ritenute da versare.

La seduta viene sciolta alle ore 16:00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale. Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Irene MUSTICA (Presidente)

Dott. Andrea ANGELETTI(Componente)

Dott. Andrea COLLALTI (Componente)

Scansionato con CamScanner