VERBALE N. 28/2021

In data 22/11/2021 alle ore 11,30 si è riunito, per via telematica, 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.ssa Rossella MEROLA	Componente effettivo	Presente

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

Assistono alla seduta i Referenti dell'Ufficio amministrativo, il Dott. Giuseppe Buono e la dott.ssa Cinzia Baragatti.

Il giornale di cassa aggiornato al 30/09/2021, risulta stampato fino alla pagina 56 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 265 del 29/09/2021, di Euro 1.539,62.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		**Totale**
	RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021 Euro			3.945.807,13
Riscossioni fino alla reversale n. 265 del 29/09/2021 Euro	441.770,06	1.622.720,12	2.064.490,18
Pagamenti fino al mandato n. 236 del 23/09/2021 Euro	759.611,43	724.467,41	1.484.078,84
Fondo di cassa al 30/09/2021 Euro			4.526.218,47

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto Intesa San Paolo del 07/10/2021 prot. N. 1503, che riporta un saldo di Euro 4.528.068,47, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2021		**3.945.807,13**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	2.064.490,18		
Provvisori in entrata da regolarizzare	407,00	**2.064.083,18**	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	1.484.078,84		
Provvisori in uscita da regolarizzare	2.257,00	**1.481.821,84**	-
Saldo Finale al 30/09/2021		**4.528.068,47**	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/09/2021	**4.526.218,47**	
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	0,00	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)	407,00	-
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)	2.257,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**4.528.068,47**	=

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. 319965

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	**56.874,77**	+
Saldo sottoconto infruttifero	4.496.078,78	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/09/2021	**4.552.953,55**	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 4.528.068,47, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 30/09/2021	**4.552.953,55**	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	29.591,4 0	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	4.706,32	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**4.528.068,47**	=

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
187	**19/07/2021**	**CANONE DI CONCESSIONE "VILLA GIULIA GARDEN. " 9 - 25 LUGLIO**	**2.750,00**	**NO**
199	**28/07/2021**	**stanziamento aggiuntivo musei autonomi per funzionamento**	**467.261,84**	**NO**
264	**29/09/2021**	**introiti biglietteria dal 08/03 al 31/08 2021**	**47.425,00**	**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
176	**19/07/2021**	**Ta.Ri. I° sem.2021 - Codice Utente: 0020176511; N° documento AMA: 112100028205**	**57.398,26**	**NO**
185	**29/07/2021**	**CIG: 7973043B37 Fattura nr. 10 del 13/07/2021 - Interventi urgenti di messa in sicurezza. Lavori di restauro e risanamento conservativo - CIG 7973043B37 - CUP F87E19000410001**	**51.499,23**	**NO**
210	**01/09/2021**	**CIG: 8457568DE4 Fattura nr. 41 del 04/08/2021 - Rifacimento rete di distribuzione primaria impianti di riscaldamento (CUP F84E19001480001)**	**44.601,24**	**NO**

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

VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui Attivi

(A)		(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2021		Incassi 2021	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere

1.491.771,06		441.770,06	1.050.001,00	1,00	1.050.000,00	70,39

Risultano radiati residui attivi per 1 euro dovuti ad arrotondamenti

Residui Passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagamenti 2021	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
1.126.214,94	759.611,43	366.603,51	1.255,95	365.347,56	32,44

Risultano radiati residui passivi per euro 1.255,95 riferiti a minori impegni

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il modello F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: Luglio/2021 - Settembre/2021

Periodo	**Mese di competenza: Luglio Data Versamento 30/07/2021**	**Mese di competenza: Agosto Data Versamento ……**	**Mese di competenza: Settembre Data Versamento 08/10/2021**
Natura versamenti	**Importo**	**Importo**	**Importo**
IRPEF persone giuridiche - lavoro autonomo	0,00	-	320,00

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	**Debito**	**Versamenti IVA F24**	**Data del versamento**
Luglio	**19.886,73**	**19.886,73**	**30/07/2021**
Agosto	**0,00**	**0,00**	**-**
Settembre	**23.756,74**	**23.756,74**	**08/10/2021**

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 (Presidente)

Dott. Andrea COLLALTI (Componente)

Dott.ssa Rossella MEROLA (Componente)