VERBALE N. 31/2022

In data 21/02/2022 alle ore 12,00 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 in rappresentanza del MIC	Presente
Dott.ssa Rossella MEROLA	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	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.

In via preliminare, il Collegio prende atto dell'avvenuto cambio dell'istituto tesoriere, in quanto la convenzione stipulata con banca Intesa Sanpaolo risulta scaduta in data 31/12/2021.

Il nuovo istituto tesoriere individuato dall'ente a seguito di procedura di gara è il Banco Popolare di Milano.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/12/2021, risulta stampato fino alla pagina 81 con ultima registrazione relativa al mandato n. 359 del 31/12/2021, di Euro 6,00.

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. 373 del 31/12/2021				
	Euro	441.770,06	2.319.479,47	2.761.249,53
Pagamenti fino al mandato n. 359 del 31/12/2021				
	Euro	931.640,96	1.398.807,57	2.330.448,53
Fondo di cassa al 31/12/2021				
			Euro	4.376.608,13

Il saldo di cassa sopra riportato <u>concorda</u> con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Intesa Sanpaolo del 07/01/2022 prot. 13, che riporta un saldo di Euro 4.376.608,13 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2021		3.945.807,13	+

RISCOSSIONI			
Riscossioni	2.754.485,14		
Provvisori in entrata da regolarizzare	6.764,39	2.761.249,53	+
PAGAMENTI		*	
Pagamenti	2.330.442,53		
Provvisori in uscita da regolarizzare	6,00	2.330.448,53	-
Saldo Finale al 31/12/2021		4.376.608,13	=

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	3.515,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	4.373.099,13	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2021	4.376.614,13	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 4.376.608,13, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia 319965	4.376.614,13	+
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	6	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	4.376.608,13	=

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
270	12/10/2021	DIREZIONE GENERALE BIBLIOTECHE Contributo alle biblioteche per l`acquisto di libri - dm191	4.602,44	NO
310	15/11/2021	DIREZIONE GENERALE MUSEI stanziamento per Celebrazioni centenario di Spina 2022	500.000,00	NO
368	21/12/2021	DIREZIONE GENERALE BILANCIO (cod. 3) Governance sistemi prevenzione integrati (lst. Autonomi)	2.959,39	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
262	19/10/2021	CIANCARELLA DUILIO (cod.474) CIG: Z113110757 Fattura nr. 22E/2021 del 15/10/2021 - Servizio di manutenzione ordinaria e forniture. Impianti elettrici, antintrusione, TVcc, telefonici e gruppo elettrogeno, per mesi 12	13.769,12	NO
275	08/11/2021	SO.LA.SPE.SRL (cod.552) CIG: 871247844A Fattura nr. 0013 del 04/11/2021 - lavori di "Revisione e rifacimento intonaci dei prospetti di Villa Giulia	69.449,87	NO
350	20/12/2021	MINERVA RESTAURI SRL (cod.229) CIG: 7973043B37 Fattura nr. 17 del 16/12/2021 - Interventi urgenti di messa in sicurezza. Lavori di restauro e risanamento conservativo - CIG 7973043B37 - CUP F87E19000410001	160.857,48	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

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: 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	931.640,96	194.573,98	1.255,99	193.317,99	17,17

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui si rappresenta quanto segue: risultano radiati residui passivi per euro 1.255,99 dovuti a cancellazione di piccoli importi residui.

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: Ottobre/2021 - Dicembre/2021

Periodo	Mese di competenza: Ottobre Data Versamento 12.11.2021	Mese di competenza: Novembre Data Versamento 03.12.2021	Mese di competenza: Dicembre Data Versamento 05.01,2022
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
IRAP	0,00	0,00	1.147,50
IRPEF dipendenti	0,00	0,00	4.645,80
IRPEF persone giuridiche - lavoro autonomo	0,00	3.424,00	1.200,00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Ottobre	22.911,38	22.911,38	12.11.2021
Novembre	26.564,10	26.564,10	03.12.2021
Dicembre	41.304,52	41.304,52	05.01.2022

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 12:45, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

True lle has Antille Romalla Herola

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Irene MUSTICA (Presidente)
Dott. Andrea COLLALTI (Componente)

Dott.ssa Rossella MEROLA (Componente)