VERBALE N. 33/2022

In data 04/05/2022 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 Dott. Giuseppe Buono e Dott.ssa Cinzia Baragatti.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/03/2022, risulta stampato fino alla pagina 22 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 84 del 31/03/2022, di Euro 150,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2022

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022 Euro			4.376.608,13
Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 31/03/2022 Euro	185.146,15	83.208,21	268.354,36
Pagamenti fino al mandato n. 100 del 30/03/2022 Euro	617.829,63	127.801,06	745.630,69
Fondo di cassa al 31/03/2022 Euro			3.899.331,80

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere Banco BPM del 05/04/2022 prot. 607, che riporta un saldo di Euro 3.899.331,80, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2022		**4.376.608,13**	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	268.204,36		
Provvisori in entrata da regolarizzare	150,00	**268.354,36**	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	745.630,69		
Provvisori in uscita da regolarizzare	0,00	**745.630,69**	-
Saldo Finale al 31/03/2022		**3.899.331,80**	=

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	150,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	3.899.651,65	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2021	**3.899.801,65**	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 3.899.331,80, 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	3.899.801,65	+
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	469,85	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**3.899.331,80**	=

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
53	17/02/2022	OPERA LABORATORI FIORENTINI S.p.a. (cod. 2) QUOTA BOOKSHOP LUGLIO/DICEMBRE 2021	4.260,72	NO
54	17/02/2022	OPERA LABORATORI FIORENTINI S.p.a. (cod. 2) introiti biglietteria dal 01/09/2021 al 31/12/2021	57.497,30	NO
82	18/03/2022	CIUTI LUIGI (cod. 578) ART BONUS - Rython assiro a testa di leone proveniente da Veio	3.000,00	NO

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

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Rilievo SI/NO
7	27/01/2022	Francesca Pavese (cod.551) CIG: Z8A31CFE95 Fattura nr. 16 del 31/12/2021 - SERVIZIO DI SUPPORTO PER LA DEFINZIONE DELLE LINEE STRATEGICHE E DEGLI STRUMENTI DI COMUNICAZIONE DEL SISTEMA DELL'ACCESSIBILITA' DEL MUSEO	3.806,40	NO
51	16/02/2022	Mauro Annarelli (cod.586) CIG: ZEB32451E4 Fattura nr. FATTPA 1_22 del 10/01/2022 - servizi tecnici di ingegneria strutturale relativi alla valutazione della sicurezza strutturale del Tempietto di Alatri	39.967,20	NO
97	25/03/2022	Nizzo Valentino (cod.37) Rimborso spese di dogana per libri	95,15	NO

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

In relazione agli adempimenti previsti dalla circolare MEF-RGS n. 17 - prot. n. 59294 del 07/04/2022, in tema di rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali, il Collegio dei revisori ha effettuato gli opportuni accertamenti sul rispetto da parte dell'Ente dei termini di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2022, n. 231, con l'esame, a campione, dei mandati di pagamento sopra indicati, riscontrando l'avvenuto rispetto delle scadenze di pagamento prescritte e della relativa comunicazione al sistema PCC.

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 2022	Incassi 2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
1.235.146,15	185.146,15	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	85,01

Residui Passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti 2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
2.312.336,88	617.829,63	1.694.507,25	0,00	1.694.507,25	73,28

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: Gennaio/2022 - Marzo/2022

Periodo	Mese di competenza: Gennaio Data Versamento 07/02/2022	Mese di competenza: Febbraio Data Versamento 07/03/2022	Mese di competenza: Marzo Data Versamento 01/04/2022
Natura versamenti	**Importo**	**Importo**	**Importo**
IRPEF persone giuridiche - lavoro autonomo	2.024 00	8.500 00	2.100 00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Gennaio	1.197 06	1.197,06	07/02/2022
Febbraio	42.160,66	42.160,66	07/03/2022
Marzo	8.962,70	8.962,70	01/04/2022

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

Si dà atto che, nel corso della riunione, l'Ufficio amministrativo ha illustrato quanto previsto dal D.M. n. 158/2021, concernente il "Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi di cui all'articolo 113 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50.", e dalla successiva Circolare della D.G. Bilancio n. 30 del 07/03/2022, contenente le indicazioni operative.

Al riguardo, il Collegio dei revisori ha condiviso la procedura che l'Ente intende adottare, finalizzata alla ripartizione degli incentivi sopra richiamati, in quanto ritenuta conforme alle disposizioni contenute nel citato Regolamento ed alle indicazioni di cui alla circolare della D.G. Bilancio n. 30/2022, nonché sulla base degli ulteriori chiarimenti che la D.G. Bilancio ha fornito per le vie brevi all'Ufficio amministrativo dell'Ente.

La seduta viene sciolta alle ore 13:30, 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.ssa Rossella MEROLA