VERBALE N.34/2022

In data 12/09/2022 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.

Si precisa che la possibilità della riunione del collegio dei revisori per via telematica è ammessa dall'art. 9 comma 3, dello Statuto dell'ente.

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

Il giornale di cassa aggiornato al 30/06/2022, risulta stampato fino alla pagina 21 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. 183 del 23/06/2022 Euro	185.146,15	459.239,83	644.385,98
Pagamenti fino al mandato n. 204 del 20/06/2022 Euro	1.110.048,38	861.247,31	1.971.295,69
Fondo di cassa al 30/06/2022 Euro			3.049.698,42

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere Banco BPM del 06/07/2022 prot. 1408, che riporta un saldo di Euro 3.054.198,42, come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2022		**4.376.608,13**	**+**
RISCOSSIONI			
Riscossioni	644.385,98		
Provvisori in entrata da regolarizzare	4.500,00	**648.885,98**	**+**
PAGAMENTI			
Pagamenti	1.971.295,69		
Provvisori in uscita da regolarizzare	0,00	**1.971.295,69**	**-**
Saldo Finale al 30/06/2022		**3.054.198,42**	**=**

La differenza tra i due saldi, pari ad euro 4.500,00 riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/06/2022	3.049.698,42	
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		+
Partite da regolarizzare in entrata	4,500,00	-
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		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**3.054.198,42**	

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	4.900,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	3.044.798,42	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/06/2022	**3.049.698,42**	**=**

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T <u>non concorda</u> con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 3.054.198,42, 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	3.049.698,42	+
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		-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	4.500,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	**3.054.198,42**	**=**

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
104	12/04/2022	sponsorizzazione per restauro dell`opera "Latona e Apollo infante"	28.670,00	no
145	13/05/2022	rimborso fatture acqua	20.641,73	no
175	20/06/2022	buoni pasto	10.179,35	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
106	04/04/2022	CIG: Z113110757 Fattura nr. 6E/2022 del 16/03/2022 - Servizio di manutenzione ordinaria e forniture. Impianti elettrici, antintrusione, TVcc, telefonici e gruppo elettrogeno, per mesi 12	15.430,45	no
173	16/05/2022	CIG: 9101092AB3 Fattura nr. FATTPA 13_22 del 12/05/2022	9.351,30	no
202	20/06/2022	CIG: 90664195A4 Fattura nr. FPA 1/22 del 15/06/2022 - Restauro conservativo degli embrici, delle antefisse figurate e dei frontoni del "Tempio di Alatri", sito presso il Museo	46.354,00	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 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	1.110.048,38	1.202.288,50	38.696,74	1.163.591,76	50,32

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: Aprile/2022 - Giugno/2022

Periodo	Mese di competenza: Aprile Data Versamento 10/05/22	Mese di competenza: Maggio Data Versamento 06/06/22	Mese di competenza: Giugno Data Versamento 08/07/22
Natura versamenti	**Importo**	**Importo**	**Importo**
IRPEF persone giuridiche - lavoro autonomo	1.144,00	3.060,00	520,00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Aprile	**88.626,49**	**88.626,49**	**10/05/2022**
Maggio	**23.176,66**	**23.176,66**	**06/06/2022**
Giugno	**26.117,99**	**26.117,99**	**08/07/2022**

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 12:30, 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