

VERBALE N. 37/2023

In data 26/01/2023 alle ore 10,00 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, Dott.ssa Cinzia Baragatti e il Dott. Giuseppe Russo.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/12/2022, risulta stampato fino alla pagina 92 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 378 del 31/12/2022, di Euro 1.495,08.

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. 378 del 31/12/2022	Euro 185.146,15	3.580.013,84	3.765.159,99
Pagamenti fino al mandato n. 416 del 19/12/2022	Euro 1.593.584,41	2.667.885,99	4.261.470,40
Fondo di cassa al 31/12/2022			Euro 3.880.297,72

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banco BPM del 09/01/2023 prot. 39, che riporta un saldo di Euro 3.880.297,72, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2022		4.376.608,13	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	3.765.159,99		
Provvisori in entrata da regolarizzare	85,39	3.765.245,38	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	4.261.470,40		
Provvisori in uscita da regolarizzare	0,00	4.261.470,40	-
Saldo Finale al 31/12/2022		3.880.297,72	=

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	1.495,08	+
Saldo sottoconto infruttifero	3.878.802,64	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/12/2022	3.880.297,72	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente.

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
302	17/10/2022	BIGLIETTERIA DAL 01/07 AL 25/09/2022	43.566,60	No
358	29/11/2022	Interventi di Conservazione e Restauro del prospetto principale e degli apparati decorativi di Villa Giulia (L. 190/2014 - DM 289)	227.815,30	No
359	29/11/2022	ETRUlab: lavori di adeguamento funzionale e impiantistico del padiglione didattico, della sistemazione delle aree esterne dei giardini e miglioramento della fruizione dell'area di accoglienza del Museo (L. 190/2014 - DM289)	146.876,00	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
309	06/10/2022	CIG: Z232D7218B Fattura nr. FPA 1/22 del 05/10/2022 - Servizio di manutenzione e forniture per ascensori e servoscala per mesi 18 (agosto 2020 - gennaio 2022)	19.311,76	No
372	11/11/2022	CIG: 9113872D16 Fattura nr. 31-FE del 09/11/2022 - lavori di adeguamento funzionale ambienti biblioteca e archivio del Museo Nazionale Etrusco di Villa Giulia	87.108,05	No
397	05/12/2022	CIG: 9042128812 Fattura nr. 2022 418 del 09/11/2022 - fornitura e posa in opera di archivi compattabili e scale per archivio presso il Museo	61.976,00	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	1.593.584,41	718.752,47	84.772,13	633.980,34	27,42

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/2022 - Dicembre/2022

Periodo	Mese di competenza:	Mese di competenza:	Mese di competenza:
	Ottobre Data Versamento 08/11/2022	Novembre Data Versamento 05/12/2022	Dicembre Data Versamento 03/01/2023
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
IRAP	0,00	0,00	1.147,50
IRPEF dipendenti	0,00	0,00	2.700,00
IRPEF persone giuridiche - lavoro autonomo	1.348,00	1.596,76	520,00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Ottobre	58.436,52	58.436,52	08/11/2022
Novembre	39.842,55	39.842,55	05/12/2022
Dicembre	29.080,91	29.080,91	03/01/2023

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

La seduta viene sciolta alle ore 10,20, 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)

