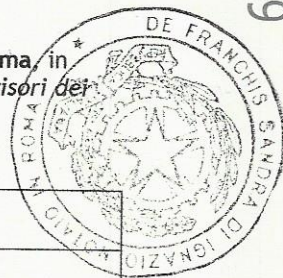


# VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 6/2022

In data 16/05/2022 alle ore 11:00 presso la sede delle Gallerie Nazionali d'Arte Antica di Roma, in Roma, via delle Quattro Fontane si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti; nelle persone di



Dott.ssa Maria Savoja	Presidente in rappresentanza del MEF.	Presente
Dott. ssa Mara Passeggeri	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente
Dott. Giovanni Amendola	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.

Assiste alla seduta il funzionario dott.ssa Vanna Coppola.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/03/2022, risulta stampato fino alla pagina 32 con ultima registrazione relativa al mandato n. 146 del 31/03/2022, di Euro 2.210.

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 8.431.463,89
Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 31/03/2022			
Euro	739.666,63	2.114.403,26	2.854.069,89
Pagamenti fino al mandato n. 146 del 31/03/2022			
Euro	1.157.273,21	216.987,18	1.374.260,39
Fondo di cassa al 31/03/2022			
			Euro 9.911.273,39



Il saldo banca sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di Euro 9.911.273,39 al 31/03/2022, come di seguito rappresentato comunicato al Collegio il 04/05/2022.

19

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo
Saldo iniziale al 01/01/2022		8.431.463,89
<b>RISCOSSIONI</b>		
Riscossioni	1.083.969,89	
Provvvisori in entrata da regolarizzare	1.899.391,10	2.983.360,99 +
<b>PAGAMENTI</b>		
Pagamenti	1.374.260,39	
Provvvisori in uscita da regolarizzare	23.516,79	1.397.777,18 -
<b>Saldo Finale al 31/03/2022</b>		<b>10.017.047,70 =</b>

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/03/2022	9.911.273,39	
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	1.899.391,10	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)	1.770.100,00	-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	23.516,79	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	0,00	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	0,00	+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere</b>	<b>10.017.047,70</b>	<b>=</b>

La differenza tra le reversali da emettere da parte dell'ente, le partite da regolarizzare in entrata ed i mandati da emettere è pari ad Euro 105.774,31.

#### VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento (mandati estratti al controllo) dei seguenti documenti:

#### Reversali:

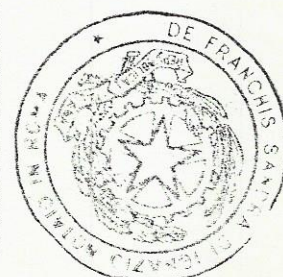
Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo
111	21/03/2022	Civita srl	20.000
13	13/01/2022	ritenuta IVA su mandato 15	2.028,10
42	27/01/2022	Ritenuta IVA su mandato 55	1754,50



Dall'esame delle summarie reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità.  
La reversale n. 11 è un prestito della opera per mostra Maddalena.

#### Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo
135	23/03/2022	Glossa srl/ manutenzione piattaforma	7.228,24
118	11/03/2022	Apice Roma Transport srl/servizi trasporto di opere d'arte	289.466,96
110	09/03/2022	Marta Onali	9.997,36
66	08/02/2022	VIVA Sas/gestione sito web gallerie	10.284,60
15	13/01/2022	Appalti e Costruzioni Minerva srl/manutenzione infissi interni ed esterni	11.246,74



Relativamente al mandato n. 15 si fa presente che si tratta di una manutenzione d'infissi la cui selezione è avvenuta tramite Mepa. L'appalto risulta regolare e sono presenti la determina a contrarre, certificato equitalia e durc nonché certificato di regolare esecuzione.

Relativamente al mandato n. 66 si rileva che si tratta di una gestione del sito web affidata all'antecedente creatore del sito. S'invita per il futuro di osservare i principi espressi in materia di concorrenza ed il principio di rotazione.

Relativamente al mandato n. 110 si osserva che si tratta di un appalto di servizi per la scelta di un exhibition manager dotato di particolare esperienza professionale. Si riferisce che si tratta di un affidamento diretto ad un soggetto che ha comunque autocertificato l'assenza di cause di esclusione.

Relativamente al mandato n. 118 si tratta di un servizio di trasporto indetto con gara europea con offerta economicamente più vantaggiosa.

Relativamente al mandato n. 135 si tratta di un affidamento diretto alla società che ha creato il database delle opere di arte per la manutenzione della piattaforma.

Dall'esame dei riportati mandati emerge un ampio ricorso alle procedure dirette di affidamento.

Si invita l'Amministrazione ad una maggiore osservanza dei principi di concorrenza e di rotazione.

#### ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica che segue:

#### VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Gennaio	46.389,23	46.389,23	01/02/2022
Febbraio	28.920,62	28.920,62	02/03/2022
Marzo	103.743,14	103.743,14	04/04/2022



La seduta viene sciolta alle ore 12 e 30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.  
Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale**

Dott.ssa Maria Savoja(Presidente)

*Maria Savoja*

Dott.ssa Mara Passeggeri (Componente)

*Mara Passeggeri*

Dott. Giovanni Amendola (Componente)

*Giovanni Amendola*

