

## VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 4 /2023

In data 09/05/2023 alle ore 10:30 on line si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*; nelle persone di

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

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati del primo trimestre esercizio 2023.

Assistono alla seduta il funzionario dott.ssa Vanna Coppola e la dott.ssa Roberta Cannone.

Il giornale di cassa è stato inviato aggiornato al 31/03/2023 risulta stampato fino alla pagina con ultima registrazione relativa al mandato n. 183

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

### Giornale di cassa anno 2023

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			
			Euro 8.602.113,36
Riscossioni fino alla reverse n. 139 del 31/03/2023			
Euro	145.583,28	1.162.792,17	1.308.375,45
Pagamenti fino al mandato n. 183 del 31/03/2023			
Euro	1.390.628,25	260.530,75	1.651.159,00
Fondo di cassa al 31/03/2023			
			Euro 8.259.329,81

Il saldo banca sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di 8.418.388,61 al 31/03/2023, come di seguito rappresentato.

situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2023		8.602.113,36	+
<b>RISCOSSIONI</b>		10.066.547,61	
Riscossioni	465.485,28		
Riscossioni da emettere	998.948,97		+
<b>PAGAMENTI</b>			
Pagamenti	1.648.159		
Mandati da annullare			-
<b>Saldo Finale al 31/03/2023</b>		<b>8.418.388,61</b>	<b>=</b>

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/03/2023	8.259.329,81	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	156.058,8	+
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	3.000	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere</b>	<b>8.418.388,61</b>	<b>=</b>



# VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti mandati:

Mandati:

Numero	Data	Creditore	Descrizione dell'oggetto della reverse	Importo	Documentazione e presente
50	24.1.23	Santoro Barbara	Ft n. 1/23 del 13.1.23- Restauro e conservazione di manufatti tessili (a saldo dell'importo contrattuale)	€ 85.059,65 (IVA INCLUSA) - IMPORTO CONTRATTUALE COMPLESSIVO € 25.517,90	Lettera affidamento incarico -  Autodichiarazi one requisiti di ordine generale  Determina a contrarre  Durc (con scadenza al 29.3.2023)
17 e 143	18.1.23 e 13.3.23	Avv. Donatella Viscogliosi	Fatture n. 25 del 11.12.22 e n. 10 del 11.2.23 relative a n. 2 tranches per l'assistenza legale come contrattualmente previsto	€ 38.064,00 (IVA INCLUSA) - IMPORTO CONTRATTUALE COMPLESSIVO € 9.516,00	Lettera affidamento incarico -  Autodichiarazi one requisiti di ordine generale  Determina a contrarre  Certificato regolarità contributiva (con scadenza 10.1.23)
66	31.1.23	Add Edilizia Srl	Ft n. 1 del 2.1.23 - Servizio di allestimento mostra	€ 48.598,21 (IVA INCLUSA) - IMPORTO CONTRATTUALE COMPLESSIVO € 38.877,25	Lettera affidamento incarico -  Autodichiarazi one requisiti di ordine generale  Durc (con scadenza al 17.3.2023)

Al riguardo si osserva quanto segue:

- Ditta Santoro Barbara: si da atto che la determina a contrarre ha indicato l'esito della comparazione delle n. 2 offerte pervenute, risultando quella della Ditta Santoro economicamente conveniente. E' stato prodotto il certificato di regolare esecuzione e la dichiarazioni di non inadempienza rilasciate dall'Agenzia delle entrate Riscossione. Si fa presente che la fattura n. 2/2023 esaminate è di € 25.517,90 (Iva inclusa), rappresentando la cifra a saldo dell'importo contrattuale definito;
- Il contratto reca come CUP F85F21006000001 e come CIG: 8994564505, tale codici non sono riportati nel decreto d'impegno.
- Da un controllo sulla BDAP risulta che l'importo a base d'asta è pari all'importo aggiudicati tuttavia non risultano pagamenti effettuati. Si invita l'amministrazione a procedere ad un aggiornamento.
- Avv. Viscogliosi: Nel contratto manca la data inoltre dal contenuto della determina non emergono specifiche ed approfondite motivazioni tecniche della scelta del suddetto professionista per l'esecuzione della prestazione in essere.
- Ditta Add Edilizia Srl: dal contenuto della determina non emergono specifiche ed approfondite motivazioni tecniche della scelta del suddetto professionista per l'esecuzione della prestazione in essere.
- I contratti non sono firmati digitalmente da entrambe le parti; si raccomanda per il futuro di attenzionare ed approfondire questo aspetto.

#### Reversali:

- 17/1/2023 n. 7 - CAUSALE: Concessioni Spazi Film Conclave - Debitore: Small Forward Srl.  
Totale lordo e netto pari a 40.000,00.
- 22/2/2023 n. 84 - CAUSALE: CANONE 1° semestre 2023 Debitore: Soc. Coop. Cultura.  
Totale lordo e netto pari a 8.750,00 L'importo è determinato sulla base delle disposizioni contrattuali rilevate dal contratto di concessione del 2.2.2023.  
Il canone è conforme all'art. 7 comma 1 lett d della concessione.

#### ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle imposte dovute all'erario effettuati con il modello F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: gennaio/2023 - marzo/2023

Periodo	Mese di competenza: Gennaio Data Versamento 16/02/2023	Mese di competenza: Febbraio Data Versamento 16/03/2023	Mese di competenza: Marzo Data Versamento 14/04/2023
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
RITENUTA D'ACCONTO	5.256,00	3.069,15	1.500,00



VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Gennaio	84.338,67	84.338,67	16/02/2023
Febbraio	27.974,84	27.974,84	16/03/2023
Marzo	47.558,16	47.558,16	14/04/2023

La seduta viene sciolta alle ore 11 e 00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.  
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Maria Savoia(Presidente)

Dott.ssa Mara Passeggeri (Componente)

Dott. Giovanni Amendola (Componente)

*Maria Savoia*  
*Mara Passeggeri*  
*Giovanni Amendola*

