

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 6/2021

In data 02/12/2021 alle ore 12.15, in VIDEOCONFERENZA, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti sindacale dell'ISTITUTO CENTRALE PER IL RESTAURO (MIC), di Roma, nelle persone di

Dott.ssa Maria SAYOJA	Presidente in rappresentanza del MEF	Assente giustificata
Rag. Donatella GAVIOLI	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente
Rag. Fabio COVIELLO	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 Dirigente dell'Ufficio di Bilancio/Ragioneria Rag. Clara MANCINELLI.

Il giornale di cassa aggiornato al 14/10/2021, risulta stampato fino alla pagina 146 con ultima registrazione relativa al mandato n. 916 del 14/10/2021, di Euro 3.166,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			
			Euro 10.654.442,74
Riscossioni fino alla reversale n. 473 del 14/10/2021			
	Euro 907.551,80	6.337.959,09	7.245.510,89
Pagamenti fino al mandato n. 916 del 14/10/2021			
	Euro 1.688.461,88	1.968.738,92	3.657.200,80
Fondo di cassa al 14/10/2021			
			Euro 14.242.752,83

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere/cassiere, che riporta un saldo di Euro 12.242.752,83 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2021		10.654.442,74	+
RISCOSSIONI		7.242.510,89	
Riscossioni			
Provisori in entrata da regolarizzare			+
PAGAMENTI		3.657.200,80	
Pagamenti			
Provisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Finale al 14/10/2021		14.242.752,83	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 14/10/2021	14.242.752,83	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	1.945.384,60	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)		-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	440.851,11	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	10,00	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	15.747.296,32	=

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento (*specificare le modalità di campionamento*) al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
349	11.8.21	Debitori vari - quota contributiva scuola	4.750,00	NO
403	8.9.21	3D Research srl - IVA split payment su Mandato 771/1	12.928,30	NO
410	8.9.21	Arme Ascensori srl - IVA split payment - su Mandato 780/1	95,17	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono/sono emerse carenze e/o irregolarità (in caso di irregolarità descriverne la tipologia)

Mandati:

N.	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
717	1.9.21	Ing. L. Argentieri - Ft. N. 3 del 29.7.2021 - Servizi di supporto Uff. Tecnico gestione e adeguamento impianti elettrici - MEPA Affidamento diretto art. 36 c. 2 lett. A D.lgs. 50/2016 - I acconto	4.008,00	
829	16.9.21	Tecno Pozzi 2002 srl - Ft. 78 del 27.5.2021 - Intervento da eseguire sui pozzi collegati all'impianto Geotermico - MEPA Affidamento diretto art. 36 c. 2 lett. A D.lgs. 50/2016 - n. SAL 1 e ultimo -	18.048,10	
914	14.10.21	SFERANET srl - Ft. 398 del 31.8.2021 -I Fornitura servizi professionali ON - SITE per supporto infrastruttura informatica - MEPA Affidamento diretto art. 36 c. 2 MEPA Affidamento diretto art. 36 c. 2 lett. A D.lgs. 50/2016 - lett. A D.lgs. 50/2016 -	3.000,00	

Dall'esame dei suindicati mandati non sono/sono emerse carenze e/o irregolarità (in caso di irregolarità descriverne la tipologia)

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 2021	Incassi 2021	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
7.984.730,10	907.551,80	7.077.178,30	0,00	7.077.178,30	88,63

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: (segnalare eventuali criticità).

Residui Passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2021	Pagamenti 2021	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
3.844.345,92	1.688.461,88	2.155.884,04	0,00	2.155.884,04	56,08

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui si rappresenta quanto segue: (segnalare eventuali criticità).

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: Aprile/2021 - Settembre/2021

Periodo	Mese di competenza:	Mese di competenza:	Mese di competenza:
	Aprile Data Versamento 13/05/2021	Maggio Data Versamento 15/06/2021	Giugno Data Versamento 06/07/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
IRPEF persone fisiche - lavoro autonomo	2.992,65	521,48 4.961,01	1.1312,77

Periodo	Mese di competenza:	Mese di competenza:	Mese di competenza:
	Luglio Data Versamento 04/08/2021	Agosto Data Versamento	Settembre Data Versamento 14/10/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
IRPEF persone fisiche - lavoro autonomo	1.535,31	0,00	4.803,47

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Aprile	59.194,90	59.194,90	13/05/2021
Maggio	47.322,34	47.322,34	15/06/2021
Giugno	40.831,54	40.831,54	06/07/2021
Luglio	79.358,01	79.358,01	04/08/2021
Agosto	32.980,52	32.980,52	15/09/2021
Settembre	64.368,10	64.368,10	14/10/2021

VERIFICA VERSAMENTI IRAP

Mese	Debito	Versamenti IRAP F24	Data del versamento
Aprile			
Maggio	775,88	775,88	15/06/2021
Giugno			
Luglio	153,68	153,68	04/08/2021
Agosto			
Settembre	519,69	519,69	14/10/2021

VERIFICA VERSAMENTI INPS

Mese	Debito	Versamenti INPS F24	Data del versamento
Aprile			
Maggio	484,27	484,27	15/06/2021
Giugno			
Luglio			
Agosto			
Settembre	284,46	284,46	14/10/2021

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

La seduta viene sciolta alle ore 13.00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott.ssa Maria Savoja (Presidente) ASSENTE GIUSTIFICATA

Rag. Donatella Gavioli Componente)

Rag. Fabio Coviello (Componente)

Handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Donatella Gavioli' and the second is 'Fabio Coviello'.