



VERBALE N. . 4/2021

In data 27/10/2021 alle ore 17:00, presso la sede legale dell'Ente in Via Carlo Alberto 188 si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti/ sindacale*, nelle persone di

Dott. Antonio SORABELLA	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Nadia GENTILI	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente collegata tramite google meet
Dott. Roberto CELENZA	Componente effettivo in rappresentanza della Regione Lazio.	Assente giustificato

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 la ragioniera Antonella Martire e la rag. Viviana Comunian e la d.ssa Ester Del Bove.

Il giornale di cassa aggiornato al 27/10/2021, risulta stampato fino alla pagina 64 con ultima registrazione relativa al mandato n. 819. del 25/10/2021, di Euro 76.636,80.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa¹ anno 2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			Euro + 8.454.792,53
Riscossioni fino alla reversale n. 580 del 25/10/2021.	Euro 65.000	2.657.859,66	
Pagamenti fino al mandato n. 819 del 25/10/2021.	Euro 639.011,77	652.547,13	
Fondo di cassa al 27/10/2021			Euro 9.886.093,29

le

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 26/10/2021

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	+8.454.792,53
Incassi ottenuti al 26/10/2021	+ 2.722.859,66-
Pagamenti effettuati al 26/10/2021	Euro -1.290.883,94
Saldo di cassa al	Euro +9.886.768,25

Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2021	8.454.792,53	8.454.792,53	+
RISCOSSIONI		2.722.859,66	
Riscossioni	2.722.859,66		
Provvisori in entrata da regolarizzare			+
PAGAMENTI		1.291.560,90	
Pagamenti	1.290.883,94		
Provvisori in uscita da regolarizzare	676,96		-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 26/10/2021		9.886.091,29	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 27/10/2021	9.886.093,29	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere		
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	2,00	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	9.886.091,29	=

L'Istituto Tesoriere ha fornito la distinta delle partite sospese che devono essere regolarizzate dall'Ente.

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0108062 situazione al 26/10/2021

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	9.886.768,25	
Saldo Banca d'Italia online al 26/10/2021	9.886.768,25	

Il saldo Banca d'Italia concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente.

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 reversali	Importo	Rilievo SI/NO
64	11/02/2021	Iva split payment su mandato 76/2021 LIDO DEL CIRCEO SNC dd 247/2020	2.519,00	NO
497	03/09/2021	Min Trans Ecologica fondi sentieri 2021	399.250,00	NO

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

Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO
76	11/02/21	Riparazione VP2 AIRONE	13.969,00	SI	NO	NO
211	01/04/21	Lavori manutenzione Canale Caterattino Cons Agro Pontino	6.434,46	NO	NO	NO
501	08/07/2021	Van Leijen srl pagamento supporto progettazione Life	9.535,52	SI	SI	NO

Verifica Equitalia sospensione e verifica inadempimenti sospesa per emergenza covid 19 per il mandato numero 76. L'affidamento è stato perfezionato a seguito a trattativa diretta MEPA n. 1543797.

Il mandato n. 211 è una quota parte per lavori eseguiti sul Lago di Paola dal Consorzio di Bonifica Agro Pontino il cui costo è stato ripartito tra Comune di Sabaudia 20%, Ente Parco 20%, Eredi Scalfati 50%, stabilimenti 10%, determina del direttore n. 45 del 31/3/2021.

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Il registro del c/c postale, aggiornato alla data del 31/08/2021, riporta un saldo pari ad Euro 31.141,40.:

Il suindicato saldo di Euro 31.141,40 trova corrispondenza con il saldo in pari data dell'estratto conto postale come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Saldo registro c/c postale	31.141,40	+
Saldo estratto conto postale	31.141,40	-
Differenza	0	

I prelevamenti dal conto corrente postale non vengono effettuati secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente perché a causa dell'assenza del Direttore e del Presidente non si è potuto provvedere al versamento in bilancio delle somme, si prega di provvedere entro tempi

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 mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: 3 trim 2021.

Periodo	Mese di competenza: luglio 2021 Data versam 11/08/2021	Mese di competenza: agosto 2021 Data versam 9/9/2021	Mese di competenza: settembre Data versam 13/10/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF addizionali	597,56	1.234,72	3.221,90
IVA SPLIT	14.816,09	10.818,81	2.549,22
Contributi INPS / INPDAP	4.168,72	3.611,15	4.360,87
Irap	1.020,36	883,89	1.066,37
TOTALE F24	20.602,73	16.548,57	11.198,36

La verifica *ha dato/non ha dato* luogo a rilievi.

CONTROLLO DEL REGISTRO MINUTE SPESE

Il registro delle minute spese, aggiornato alla data del 15/10/2021, riporta un saldo pari ad Euro 2.893,05:

Il suindicato saldo di Euro 2.893,05 trova corrispondenza con quanto presente in cassa come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Apertura cassa economale mandato n. 1 del 18/01/2021	990,00	+
Addebiti progressivi dal n. 1 al n 131	2.893,05	-
Reintegri	2.908,65	
Saldo minute spese al 974,40	974,40	

Si provvede inoltre alla:

1. Verifica dei registri e Libri sociali;
2. Verifica Inventari Beni Mobili;
3. Verifiche adempimenti fiscali (dichiarazioni);
4. Verifiche in materia di sicurezza sul lavoro
5. Verifiche in materia di privacy.

VERIFICHE DEI REGISTRI DELL'ENTE

Il Collegio procede alla verifica e al controllo dei seguenti registri:

- **Libro inventari:** aggiornato alla data del 31/12/2020 con ultima operazione annotata 10568.
- **Registro Iva Acquisti:** aggiornato alla data del 27/10/2021 con ultima operazione annotata 31/10/2020 riguardante la fatt. 7-2007 del 31/10/2020. del Gruppo editoriale l'Espresso SPA importo escluso IVA di euro 350,00.
- **Registri Iva Vendite:** aggiornato alla data del 27/10/2021 nessuna annotazione.

Tutti i predetti Registri *risultano* aggiornati e regolarmente tenuti

VERIFICHE DEI LIBRI DEGLI ORGANI DEGLI ENTI

Il Collegio procede poi a verificare i libri degli organi dell'Ente:

- **Libro verbali del Consiglio Direttivo**, i verbali del consiglio direttivo risultano raccolti singolarmente secondo le riunioni l'ultimo verbale presente riguarda la convocazione del 13/10/2021
- **Libro verbali del Collegio dei revisori**, raccolto per singolo verbale numerato progressivamente e datato per ogni anno, ultimo verbale presente nel registro numero 3 del 25/6/2021.

Tutti i predetti Libri *risultano* regolarmente sottoscritti e puntualmente aggiornati.

VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI

Il Collegio procede alla verifica del registro degli inventari dei beni mobili durevoli,

In via preliminare si verifica che l'inventario dei beni mobili è tenuto in modalità informatizzata,

I beni dell'inventario attualmente risultano suddivisi nelle seguenti categorie:

- Mobili e arredi
- Macchine dell'ufficio e hardware
- Attrezzature industriali
- Impianti e macchinari
- Mezzi di trasporto e Automezzi

- Diritti di brevetto ed utilizzazione
- Costi di ricerca sviluppo e pubblicità
- Costi di impianto ed ampliamento
- Altre materiali/immateriali

Ciò premesso, il Collegio procede, a campione, alla verifica dei beni,

Sulla base dei predetti criteri sono stati selezionati i seguenti beni:

Categoria	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €	Ubicazione
<i>Mobili e Arredi</i>	9	2006	Scrivania faggio	0	16/1/4

Categoria	Num. Inventario	Anno	Descrizione	Valore €	Ubicazione
<i>Macchine per ufficio e Hardware</i>	69	2006	Fotocamera nikon d3200 reflex	0	16/1/2

Il Collegio ha effettuato la verifica fisica dei sopra descritti beni riscontrando che gli stessi sono tutti presenti nei luoghi indicati nel registro dell'inventario e sono tutti contrassegnati da apposito numero di etichetta, coincidente con quello riportato nello stesso registro.

Il direttore, cessato 11/11/2020 non ha effettuato il passaggio di consegne anche tenuto conto delle successive dimissioni del presidente e nuova nomina si prega provvedere al più presto.

VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI FISCALI (DICHIARAZIONI)

Il Collegio procede alla verifica delle seguenti dichiarazioni fiscali presentate dall'Ente nell'anno 2020.,

a) Dichiarazione 770 :

Il Modello 770/2020, relativo al periodo d'imposta 2019, è stato inviato all'Agenzia delle Entrate, tramite il Servizio Telematico di presentazione delle dichiarazioni, in data 26/10/2020. (Prot. n. 20102611405342957). . Detta dichiarazione è stata presentata nei termini di legge.



b) Dichiarazione Irap :

La Dichiarazione IRAP/220, relativa al periodo d'imposta 2019, è stata presentata all'Agenzia delle Entrate, tramite il Servizio Telematico di presentazione delle dichiarazioni, in data 30/10/2020.. - Prot n. 20103016414547988 . Detta dichiarazione è stata presentata nei termini di legge.

c) Dichiarazione IVA

La Dichiarazione IVA/2021, relativa al periodo d'imposta 2020., è stata presentata all'Agenzia delle Entrate, tramite il Servizio Telematico di presentazione delle dichiarazioni, in data 14/04/2021 (Prot. n. 21041411565349568. Detta dichiarazione è stata presentata nei termini di legge.

Dall'esame di detta dichiarazione emerge che dalla stessa risulta nel periodo d'imposta 2020., una IVA a debito/credito pari ad euro 0. così determinatasi :

Descrizione	Importo	
IVA a debito	0	+
IVA a credito	0	-
IVA a credito eserc.preced.	0	-
IVA utilizzata in compensazione	0	+
Versamenti periodici (<i>mensili/trimestrali</i>) e <i>acconto</i>	0	-
Totale IVA debito/credito	0	=

VERIFICHE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE SUL LAVORO

Il Collegio procede a verificare se l'Ente ha rispettato gli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 81/2008 ed in particolare se:

- è stato nominato il responsabile del Servizio prevenzione e protezione, il rappresentante della sicurezza e, per le attività comportanti rischi professionali (ad es.: VDT, MMC, ecc), il medico competente;
- l'Ente non necessita di certificato prevenzione incendi come previsto dal DPR 151/2011;
- sono stati valutati i rischi collegati all'attività;
- non è stato formalizzato uno specifico programma di formazione per il personale ma la stessa è stata effettuata secondo normativa;
- è stato adottato con data certa il documento di valutazione dei rischi, il quale è stato aggiornato da ultimo in data 16/03/2021.

VERIFICHE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY

Il Collegio procede a verificare se l'Ente ha posto in essere gli adempimenti di cui al D.Lgs. n. 196/2003. In particolare, se è stato verificato che:

- sia stato recepito il D.Lgs. n. 196/2003 (artt. 33-36 e allegato B) in materia di misure minime di protezione dei dati (password, salvataggio dati, documento programmatico);
- è stata richiesta e ma non ottenuta da tutti dipendenti l'autorizzazione al trattamento dei dati sensibili, si prega sensibilizzare;
- l'Ente ha ottemperato agli adempimenti relativi alla nomina dei responsabili del trattamento dati ;
- l'Ente ha provveduto all'invio al Garante della Privacy della dichiarazione di esistenza di un'attività di raccolta e di utilizzazione dei dati personali svolta quale autonomo titolare di trattamento e che successivamente non sono intervenute variazioni agli elementi forniti che comportino modifica alla suddetta comunicazione.

La seduta viene sciolta alle ore 17:30 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio SORABELLA

(Presidente)



D.ssa Nadia GENTILI

.....(Componente)

Dott. Roberto ~~CELENZA~~

(~~Componente~~)