



VERBALE N. 6/2022

In data 26/04/2022 alle ore 17:00, presso la sede 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 tramite piattaforma 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 ragioniera Viviana Comunian.

Il giornale di cassa aggiornato al 26/04/2022, risulta stampato fino alla pagina 20 con ultima registrazione relativa al mandato n. 248 del 21/04/2022, di Euro 1.670,41.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa¹ anno 2022

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			Euro 12.397.717,00+
Riscossioni fino alla reversale n. 176 del 21/04/2022	Euro 20.000	51.397,70	
Pagamenti fino al mandato n. 248 del 21/04/2022	Euro 178.933,68	139.479,36	
Fondo di cassa al 26/04/2022			Euro 12.150.701,66

Situazione contabile risultante a saldo del mastro del conto dell'Istituto Tesoriere² alla data del 22/04/2022

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio	12.397.717,00+
Incassi ottenuti al 22/04/2022	Euro 71.397,70+/-
Pagamenti effettuati al 22/04/2022	Euro 318.413,04+/-
Saldo di cassa al 22/04/2022	Euro 12.150.701,66+

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto tesoriere BCC Banca di credito cooperativo del Circeo e Privernate del 22/04/2022, che riporta un saldo di Euro 12.150.701,66, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2022		12.397.717,00	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		71.397,70	
Provvisori in entrata da regolarizzare		0	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		318.413,04	
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Tesoriere al 22/04/2022		12.150.701,66	=

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 22/04/2022	12.150.701,66	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	0	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)	0	+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	0	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	0	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	0	+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	12.150.701,66	=

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0108062

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0	+
Saldo sottoconto infruttifero	12.163.650,53	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T marzo 2022	12.163.650,53	

Il debito indicato di euro 14.877,29 è relativo al totale dell'F24 inviato con ENTRATEL comprendente ritenute ed oneri contributivi al periodo di riferimento.

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture.

Il registro della cassa economale, aggiornato alla data del 26/04/2022

Descrizione	Importo	
Apertura cassa economale mandato n. 37 del 21/01/2022	990,00	
Addebiti complessivi	295,16	
Reintegri	0	
Saldo cassa economale 26/04/2022	694,84	

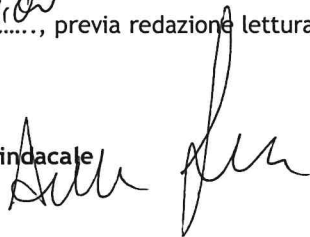
La seduta viene sciolta alle ore ^{14,00}....., previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Antonio SORABELLA

Dott.ssa Nadia GENTILI



(Presidente)

(Componente)

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

Oppure

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere soprariportato pari a Euro 12.150.701,66, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia 31/03/2022	12.163.650,53	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	45.430,72	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	32.481,85	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	12.150.701,66	=

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento *del maggior importo* al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
159	21/04/2022	Convenzione ispra The Big Five	20.000	no

Dall'esame delle suindicate reversali non sono/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
36	21/01/2022	Documento n. 3/22 del 15/01/2022	10.553,00	SI	SI	NO

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 26/04/2022, riporta un saldo pari ad Euro 5.684,93:

Il suindicato saldo di Euro 5.684,93 trova corrispondenza con il saldo in pari data dell'estratto conto postale come riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Importo	
Saldo registro c/c postale	5.684,93	+
Saldo estratto conto postale	5.684,93	-
Differenza	0	

I revisori dei conti ribadiscono la necessità di prelevare le somme giacenti almeno ogni tre mesi.

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT⁴

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Marzo	14.877,29	4.206,01	08/04/2022

