

VERBALE VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 4/2023**

In data 4/7/2023 alle ore 15:00, presso gli uffici amministrativi della Pinacoteca Nazionale di Siena, sito in Siena, via di San Pietro, 29, si è riunito, previa regolare convocazione come da nota prot. n. 819 del 22/6/2023, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Patrizia Liberatore	Presidente	Presente
Dott.ssa Paola Passarelli	Componente effettivo	Presente da remoto
Dott. Stefano Mendicino	Componente effettivo	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 per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere:

1. Dott.ssa Elena Fazzi funzionario amministrativo
2. Dott.ssa Claudia Nencini Dipendente Ales spa in qualità di specialista contabile

Il giornale di cassa aggiornato al 30/06/2023, risulta stampato fino alla pagina 27 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 176 del 30/06/2023, di Euro 70,00.

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 1.001.175,72
Riscossioni fino alla reversale n. 176 del 30/06/2023	Euro 0,00	303.175,31	303.175,31
Pagamenti fino al mandato n. 74 del 29/06/2023	Euro 145.868,49	143.191,76	289.060,25
Fondo di cassa al 30/06/2023			Euro 1.015.290,78

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena del 3/7/2023 prot. 865, che riporta un saldo di Euro 1.015.290,78, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2023		1.001.175,72	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	303.091,31		
Provisori in entrata da regolarizzare	84,00	303.175,31	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	289.060,25		
Provisori in uscita da regolarizzare	0,00	289.060,25	-
Saldo Finale al 30/06/2023		1.015.290,78	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 30/06/2023	1.015.290,78	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	84,00	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	84,00	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)	0,00	-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	0,00	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	0,00	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)	0,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	1.015.290,78	=

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

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0320727

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	1.015.400,78	+
Saldo sottoconto infruttifero	0,00	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/6/2023	1.015.400,78	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T non concorda con il saldo di dell'Istituto Tesoriere sopraportato pari a Euro 1.015.290,78, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 30/6/2023	1.015.400,78	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto cassiere		+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto cassiere		-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto cassiere e ma non sul conto della Banca d'Italia	110,00	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia		+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto cassiere	1.015.290,78	=

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento casuale al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
155	8/6/2023	versamento in contanti dell'incasso del mese di maggio della biglietteria presso la pinacoteca	3.465,00	NO
160	19/6/2023	incassi biglietti da POS	150,00	NO
171	27/6/2023	incasso per l'assegnazione per buoni pasto - 9 lotto 5 toscana	2.233,86	NO

Dall'esame delle suindicate reversali non sono emerse carenze e/o irregolarità

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
42	8/5/2023	SILOG SISTEMI LOGICI SRL - 25 licenze antivirus	1.067,50	NO
72	28/06/2023	SI.GE.RI.CO SPA - Pagamento TARI anno 2023 - PALAZZO PINACOTECA NAZIONALE	11.090,00	NO
73	28/06/2023	SI.GE.RI.CO SPA - Pagamento TARI anno 2023- PALAZZI CHIGI-PICCOLOMINI E VILLA BRANDI	12.372,00	NO

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

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 2023	Incassi 2023	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Si rappresenta che non risultano residui attivi.

Residui Passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti 2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
196.164,94	145.868,49	50.296,45	0,00	50.296,45	25,64

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 Trimestre: Aprile/2023 - Giugno/2023

Periodo	Mese di competenza:	Mese di competenza:	Mese di competenza:
	Aprile Data Versamento	Maggio Data Versamento	Giugno Data Versamento
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo

Non risultano versamenti di ritenute nel periodo di riferimento.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Aprile	5.595,83	5.595,83	12/05/2023
Maggio	15.320,35	15.320,35	12/06/2023

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito registro "Elenco versamento ritenute".

La seduta viene sciolta alle ore 17.15, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale. Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Patrizia Liberatore



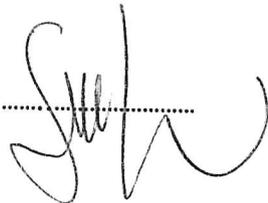
(Presidente)

Dott.ssa Paola Passarelli

.....

(Componente)

Dott. Stefano Mendicino



(Componente)