

VERBALE N. 8/2023

In data 16 ottobre 2023 alle ore 14:30, presso la Biblioteca e Complesso monumentale dei Girolamini, in via Duomo 114/142 a Napoli, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti nelle persone di:

Dr.ssa Alessandra Silipo Presidente in rappresentanza del
Ministero dell'Economia e delle Finanze - Presente

Dr. Raffaele Ponticiello Componente effettivo - Presente

Dr.ssa Anita Miele Componente effettivo - Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali.

Assistono alla seduta il Direttore Antonella Cucciniello, il funzionario amministrativo dr. Rosario Sabato ed il consulente dr. Paolo Dodaro, nominato dalla Biblioteca e Complesso monumentale dei Girolamini a seguito di procedura di interpello ai sensi dell'art. 7 comma 6 Dlgs. 165/2001. Il contratto di collaborazione è stato ammesso alla registrazione dalla Corte dei conti con protocollo n.1327 del 4/5/2023.

Il giornale di cassa aggiornato al 12/10/2023, risulta stampato fino alla pagina 26 con ultima registrazione relativa al mandato n. 118 del 5/10/2023, di Euro 35.332,69 riferito al pagamento dell'IVA di settembre 2023 (split payment).

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		+ 1.834.025,63
Riscossioni fino alla reversale n. 120 del 05/10/2023	0,00	2.991.163,62	+ 2.991.163,62
Pagamenti fino al mandato n. 118 del 05/10/2023	91.227,97	388.462,60	- 479.690,57
Fondo di cassa al 12/10/2023	euro		4.345.498,68

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale all'1/1/2023		1.834.025,63	+
RISCOSSIONI		2.991.163,62	+
Riscossioni	2.991.163,62		
Provvisori in entrata da regolarizzare			
PAGAMENTI		479.690,57	-
Pagamenti	479.690,57		
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 13/10/2023		4.345.498,68	=

I due saldi coincidono come si evince dal prospetto seguente:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 12/10/2023	4.345.498,68	
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		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato		-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	4.345.498,68	=



Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia – contabilità speciale n. 320574.

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero		+
Saldo sottoconto infruttifero	4.345.498,68	+
Saldo Banca d'Italia al 13/10/2022	4.345.498,68	

Il saldo Banca d'Italia concorda con il saldo dell'Istituto Tesoriere dell'Ente e con il giornale di cassa.

Verifica reversali e mandati

Il Collegio procede, mediante campionamento, al controllo dei seguenti documenti (sono state selezionate le operazioni di importo più rilevante o che hanno destato interesse per la caratteristica dell'operatore commerciale):

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto delle reversali	Importo	Rilievo SI/NO
109	15/09/2023	Diritti per la fotocopiazione di manoscritti di Scarlatti pagati tramite Postepay da un privato.	314,00	NO
110	16/09/2023	Contributo PON Cultura e sviluppo, per digitalizzazione manoscritti, ricevuto dalla Segreteria generale del Ministero della Cultura per il pagamento dei commissari di gara e per la ditta Space S.p.A. che sta eseguendo l'attività di digitalizzazione.	205.358,72	NO
118	04/10/2023	MIC – DG Bilancio. Erogazione fondi per intervento speciale di risanamento della Cappella del Santissimo sacramento.	436.895,00	NO

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



Mandati:

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Ader SI/NO	Rilievo SI/NO
102	07/08/2023	Canone trimestrale per la fornitura in affitto di bagni chimici versato alla ditta Sebach S.p.A. unipersonale.	915,00	SI	NO	NO
110	20/09/2023	Pagamento per lavori di digitalizzazione e metadattazione eseguiti dalla ditta Space S.p.A.	193.358,72	SI	SI	NO
115	26/09/2023	Pagamento servizi RSPP dal 1/1/2023 al 30/06/2023.	616,14	SI	NO	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 al 16/10/2023	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%

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: nessuna criticità è stata riscontrata.

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti al 16/10/2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
134.298,33	91.227,97	43.070,36	0,00	43.070,36	32,07

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui si rappresenta quanto segue: nessuna criticità è stata riscontrata.

Esame dei versamenti ritenute fiscali

Inoltre, il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24 EP, che vengono di seguito elencati:

Non si sono rilevati versamenti di ritenute erariali nel trimestre in esame.

Periodo	Mese di competenza: luglio 2023	Mese di competenza: agosto 2023	Mese di competenza: settembre 2023	
	Data versam...	Data versam ...	Data versam ...	
Natura versamenti	Importo		Importo	
	0,00	0,00	0,00	

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Verifica versamenti iva split payment

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Luglio 2023	1.054,68	1.054,68	01.08.2023
Agosto 2023	444,41	444,41	05.09.2023
Settembre 2023	35.332,69	35.332,69	04.10.2023

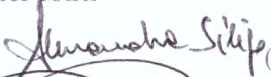
Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito registro fatture e nel giornale di cassa.




La seduta viene sciolta alle ore 16:00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dr.ssa Alessandra Silipo  (Presidente)

Dott. Raffaele Ponticiello  (Componente)

Dr.ssa Anita Miele  (Componente)