

**CONSORZIO DEL PARCO TECNOLOGICO E ARCHEOLOGICO  
DELLE COLLINE METALLIFERE GROSSETANE**

**Verbale verifica di cassa**

**Verbale n. 24/2021**

In data 23 luglio 2021, considerate le prescrizioni derivanti dai D.P.C.M. relativi all'emergenza COVID-19, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di seguito elencate, **non si è riunito** presso gli uffici amministrativi del Consorzio del Parco Tecnologico e Archeologico delle Colline Metallifere Grossetane, in Gavorrano, Località Piazzale Livello 240 Pozzo Impero, ma ha effettuato individualmente l'esame dei documenti trasmessi dall'Ente relativi alla verifica di cassa e all'asestamento di bilancio al 30 giugno 2021, elaborando il presente verbale che viene inviato per la sottoscrizione a mezzo posta prioritaria.

<b>Sig.</b>	<b>GASBARRONE Marco</b>	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente <sup>1</sup>
<b>Dr.ssa</b>	<b>CUOMO Giuseppina</b>	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
<b>Dr.</b>	<b>GORGONE Paolo</b>	Componente effettivo in rappresentanza del MATTM	Presente

Il Collegio viene assistito telefonicamente ed a mezzo posta elettronica dalla Dr.ssa **CASINI Alessandra**, in qualità di Direttore dell'Ente e dalla Dr.ssa **RINALDO Maria**, con funzione di addetta alla tenuta della contabilità.

Il giornale di cassa è aggiornato al 30/06/2021, risulta stampato fino alla pagina 4 con ultima registrazione relativa al mandato n. 15.2 del 15 giugno 2021, di euro 3.436,69.

<sup>1</sup> In caso di assenza di un componente del Collegio indicare se l'assenza è giustificata o meno, riportando, in caso assenza giustificata, i riferimenti della comunicazione (telefonica, via fax, e-mail, ecc) della impossibilità a prendere parte alla riunione di detto componente

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

**GIORNALE DI CASSA<sup>2</sup> ANNO 2021**

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021					€ 557.540,82
Tipologia	Numero	Data	Riscossioni e Pagamenti in conto		
			Residui	Competenza	
- Riscossioni fino alla reversale	7.1	10/03/2021	€ 40.000,00	€ 5.445,81	€ 45.445,81
- Pagamenti fino al mandato	15.2	15/06/2021	€ 9.323,11	€ 78.258,15	€ 87.581,26
Fondo di cassa al 30/06/2021					€ 515.405,37

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena – filiale di Bagno di Gavorrano IBAN IT52B0103072251000063120539, con convenzione stipulata il 17 maggio 2019 con scadenza il 16 maggio 2024.

Il saldo di cassa sopra riportato **non concorda** con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena – filiale di Bagno di Gavorrano del 08 luglio 2021, che riporta un saldo di euro 610.714,18, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/Cassiere	Parziali	Importo
Saldo iniziale al 01/01/2021	€ -	€ 557.540,82
<b>RISCOSSIONI</b>		
- Riscossioni	€ -	€ 45.445,81
- Provisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 95.308,81
<b>PAGAMENTI</b>		
- Pagamenti	€ -	€ 87.581,26
- Provisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ -
<b>Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 30/06/2021</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 610.714,18</b>

<sup>2</sup> Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria

La differenza tra i due saldi<sup>3</sup> riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo
<b>Saldo Ente al 30/06/2021</b>	<b>€ 515.405,37</b>
- 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) (+/-)	€ 95.308,81
- 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 (eventuali) (+/-)	
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere</b>	<b>€ 610.714,18</b>

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

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia modello 56T – contabilità speciale n. 49890 relativo al mese di giugno 2021.

Descrizione	Importo
Saldo sottoconto fruttifero	€ -
Saldo sottoconto infruttifero	€ 610.714,18
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/06/2021</b>	<b>€ 610.714,18</b>

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

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Tesoriere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo
<b>Saldo Banca d'Italia 30/06/2021</b>	<b>€ 610.714,18</b>
- 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	€ -
- Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	€ -
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/Cassiere</b>	<b>€ 610.714,18</b>

<sup>3</sup> In caso di discordanza fra il saldo contabile dell'ente e il saldo dell'Istituto Tesoriere è necessario compilare il prospetto di riconciliazione di cui si fornisce esempio.

## VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede al controllo dei seguenti documenti:

### REVERSALI:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO

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

### MANDATI:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC SI/NO	Verifica Equitalia SI/NO	Rilievo SI/NO

## VERIFICA DEI RESIDUI

Inoltre, si procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

### RESIDUI ATTIVI

(A) Residui attivi al 1° gennaio 2021	(B) Incassi	C = (A-B) Residui ancora da incassare	(D) Radiazione residui attivi	E = (C-D) Residui attivi ancora in essere	F = (E/A) % da riscuotere
€ 118.232,00	€ 40.000,00	€ 78.232,00	€ -	€ 78.232,00	66,17%

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi non si segnalano criticità.

### RESIDUI PASSIVI

(A) Residui passivi al 1° gennaio 2021	(B) Pagamenti	C = (A-B) Residui ancora da pagare	(D) Radiazione residui passivi	E = (C-D) Residui passivi ancora in essere	F = (E/A) % da pagare
€ 154.325,90	€ 9.323,11	€ 145.002,79	€ -	€ 145.002,79	93,96%

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui passivi non si segnalano criticità.

## ASSESTAMENTO DI BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

In data 16 giugno c.a. con protocollo n. 200 è stata trasmessa a cura della segreteria dell'Ente la bozza di delibera del Consiglio direttivo, da adottare nella successiva seduta. Le variazioni al bilancio di previsione sono riportate nelle tabelle che seguono:

### Quadro Aggiornato del Bilancio di Previsione 2021

ENTRATE	Previsione definitive 2021	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Importo Aggiornato	Previsione Aggiornata di cassa 2021
Fondo di cassa al 01/01/2021					€ 557.540,82
Titolo I - Entrate Correnti	€ 313.500,50	€ 99.900,25	€ -	€ 413.400,75	€ 469.900,75
Titolo II - Entrate conto capitale	€ 61.732,00		€ -	€ 61.732,00	€ 123.464,00
Titolo III - Gestioni speciali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo IV - Partite Giro	€ 34.000,00	€ 25.000,00	€ -	€ 59.000,00	€ 59.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 409.232,50</b>	<b>€ 124.900,25</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 534.132,75</b>	<b>€ 652.364,75</b>
Avanzo amministrazione esercizio 2020 utilizzato	€ 180.000,00	€ 76.932,06	€ -	€ 256.932,06	
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 589.232,50</b>	<b>€ 201.832,31</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 791.064,81</b>	<b>€ 652.364,75</b>

### Quadro Aggiornato del Bilancio di Previsione 2021

SPESE	Previsione definitive 2021	Variazioni in Aumento	Variazioni in Diminuzione	Importo Aggiornato	Previsione Aggiornata di cassa 2021
Titolo I - Uscite correnti	€ 493.000,50	€ 115.100,31	€ -	€ 608.100,81	€ 762.103,41
Titolo II - Uscite conto capitale	€ 62.232,00	€ 61.732,00	€ -	€ 123.964,00	€ 124.287,30
Titolo III - Gestioni speciali	€ -		€ -	€ -	€ -
Titolo IV - Partite Giro	€ 34.000,00	€ 25.000,00	€ -	€ 59.000,00	€ 59.000,00
<b>Totale Uscite</b>	<b>€ 589.232,50</b>	<b>€ 201.832,31</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 791.064,81</b>	<b>€ 945.390,71</b>
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -	
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 589.232,50</b>	<b>€ 201.832,31</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 791.064,81</b>	<b>€ 945.390,71</b>

Il Collegio sulla base degli atti proposti, considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio e che la differenza di euro 194.700,06 tra entrate e spese correnti e la differenza di euro 62.232,00 tra entrate e spese in conto capitale sono interamente coperte dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2020, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte dell'Organo di vertice.**

### RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Le variazioni non modificano i limiti di spesa per l'esercizio 2021, riportati nel verbale n. 22 del 1° marzo 2021 di verifica del rendiconto generale 2020.

I versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle riduzioni di spesa previsti nei riguardi dell'Ente, in attuazione delle specifiche misure di contenimento sono stati effettuati, nei termini previsti, con mandati nn. 14, 15.1 e 15.2 del 15 giugno 2021.

Non essendovi altre questioni da trattare, l'esame termina in data 23/07/2021 previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Sig. **GASBARRONE Marco** Presidente \_\_\_\_\_

Dr.ssa. **CUOMO Giuseppina** Componente effettivo \_\_\_\_\_

Dr. **Gorgone Paolo** Componente effettivo \_\_\_\_\_