

CONSORZIO DEL PARCO TECNOLOGICO E ARCHEOLOGICO
DELLE COLLINE METALLIFERE GROSSETANE

Verbale verifica di cassa
Verbale n. 26/2021

In data **21 ottobre 2021** alle ore **09.00**, presso gli uffici amministrativi del Consorzio del Parco Tecnologico e Archeologico delle Colline Metallifere Grossetane, in Gavorrano, Località Piazzale Livello 240 Pozzo Impero, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

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

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

Sono altresì presenti:

- Dr.ssa **CASINI Alessandra**, in qualità di Direttore dell'Ente;
- Dr.ssa **RINALDO Maria**, con funzione di addetta alla tenuta della contabilità.

Il giornale di cassa è aggiornato al **30/09/2021**, risulta stampato fino alla pagina **10** con ultima registrazione relativa al mandato n. **370.1** del **28 settembre 2021**, di euro **220,00**.

¹ 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 CASSA² ANNO 2021

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021					€ 557.540,82
			Riscossioni e Pagamenti in conto		
Tipologia	Numero	Data	Residui	Competenza	
Riscossioni fino alla reversale	24.1	28/09/2021	€ 40.000,00	€ 524.122,15	€ 564.122,15
- Pagamenti fino al mandato	37.1	28/09/2021	€ 23.081,03	€ 124.582,17	€ 147.663,20
Fondo di cassa al 30/09/2021					€ 973.999,77

Il Servizio di Tesoreria è affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena – filiale di Bagno di Gavorrano IBAN IT52B0103072251000063120539, convenzione stipulata il 17 maggio 2020 con scadenza il 16 maggio 2024.

Il saldo di cassa sopra riportato **concorda** con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena – filiale di Bagno di Gavorrano del 09 ottobre 2020, che riporta un saldo di euro **399.228,19**, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/Cassiere	Parziali	Importo
Saldo iniziale al 01/01/2021	€ -	€ 557.540,82
RISCOSSIONI		
- Riscossioni	€ -	€ 564.102,15
- Provisori in entrata da regolarizzare	€ -	€ 20,00
PAGAMENTI		
- Pagamenti	€ -	€ 147.143,20
- Provisori in uscita da regolarizzare	€ -	€ 520,00
Saldo Istituto Tesoriere/Cassiere al 30/09/2021	€ -	€ 973.999,77

² Tale tabella riguarda gli enti in contabilità finanziaria

La differenza tra i due saldi³ riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere	Importo
Saldo Ente al 30/09/2021	€ 973.999,77
- Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere	€ 20,00
- 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	€ -
- Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€ 520,00
- Partite da regolarizzare in uscita (eventuali) (+/-)	€ -
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere	€ 974.499,77

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia modello 56T – contabilità speciale n. 49890.

Descrizione	Importo
Saldo sottoconto fruttifero	€ -
Saldo sottoconto infruttifero	€ 974.499,77
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 30/09/2021	€ 974.499,77

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
Saldo Banca d'Italia 30/09/2021	€ 974.499,77
- 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	€ -
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/Cassiere	€ 974.499,77

³ 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
17	18/08/2021	Ritenute su mandato 2021.28.1 Associazione musica Pool	300,00	NO
19	06/09/2021	Ritenute su mandato 2021.32.1 Circolo Festambiente	880,00	NO
22	13/09/2021	Comune di Monterotondo Marittimo Convenzione Progetto Biota Parco delle Biancane	5.000,00	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
13	15/06/2021	Quota associativa 2021 Geofood	250,00	NO	NO	NO
24	27/07/2021	Attività di ricerca per la definizione del piano della Green Economy quota 2021	10.000,00	NO	NO	NO
31	06/09/2021	Partecipazione a Festambiente 2021	4.480,00	NO	NO	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.

I residui attivi per **euro 61.732,00** si riferiscono ad un finanziamento PSR 2014/2020 – Misura 7.5 – Sostegno a investimenti di fruizione pubblica in infrastrutture ricreative, informazioni turistiche e infrastrutture turistiche di piccola scala; mentre per **euro 13.500,00** si riferiscono a un finanziamento Misura 16.2 PIF Agro 31/2017

Sviluppo rurale della Regione Toscana e per euro 3.000,00 riguardano un finanziamento del Comune di Follonica riferito a un accordo di collaborazione con l'Ambito Territoriale Omogeneo Maremma Toscana area nord.

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	€ 23.081,03	€ 131.244,87	€ -	€ 131.244,87	85,04%

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui non si segnalano criticità. Con protocollo 422 in data 14 ottobre c.a. è stata trasmessa a cura della segreteria dell'Ente la bozza di delibera del Consiglio direttivo, da adottare nella successiva seduta, con la quale viene disposta l'eliminazione di residui passivi per complessivi euro 1.147,40 riferiti agli esercizi finanziari 2019 e 2020, di cui euro 806,50 sono riferiti a un impegno di spesa relativo all'accordo di collaborazione con il Comune di Massa Marittima finalizzato alla gestione della comunicazione istituzionale digitale (sito web, social e newsletter) e euro 340,90 riferiti a rimborsi spese del Consiglio direttivo.

Le somme rimaste da pagare sono state riscontrate nella stampa "Situazione attuale degli impegni a Residuo" e presentano somme di provenienza degli esercizi 2018, 2019 e 2020 per le quali sono stati accertati i presupposti per il mantenimento in bilancio.

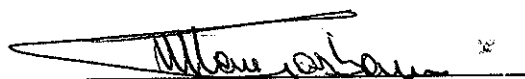
Risultano inviate le dichiarazioni 770/2021 e IRAP/2021 rispettivamente con protocollo n. 21061433265627175 in data 14 giugno e con protocollo n. 21092134423115702 in data 21 settembre 2021.

Si prende atto delle modifiche apportate al conto patrimoniale e al conto economico del bilancio consuntivo 2020 a seguito della verifica amministrativo contabile della Ragioneria generale dello Stato IGF SIFIP. I nuovi documenti dovranno essere approvati dal Consiglio direttivo e successivamente inseriti nel portale IGF Bilancio Enti.

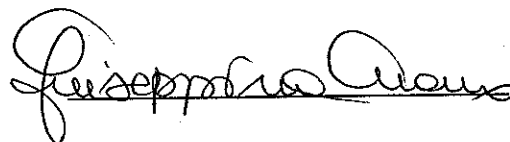
La seduta viene sciolta alle ore 15:30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Sig. **GASBARRONE Marco** Presidente



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



Dr. **Gorgone Paolo** Componente effettivo

