



Ministero della Cultura

DIREZIONE GENERALE MUSEI  
MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI CAGLIARI

### VERBALE VERIFICA DI CASSA N. 1/2021

In data 08/09/2021 alle ore 10.30, presso la sede di Cagliari della Direzione Regionale Musei Sardegna, in largo Carlo Felice 15, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone di

Dott. Rosario Serra	Presidente	Presente
Dott.ssa Bernadette Maria Dessalvi	Componente effettivo	Presente
Dott.ssa Giovanna Caterina Mameli	Componente effettivo	Presente

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

Assiste alla seduta il Dott. Francesco Muscolino, Direttore del Museo Archeologico Nazionale di Cagliari insieme al dott. Daniele Congia in qualità di addetto contabile.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/08/2021 risulta stampato fino alla pagina 14 con ultima registrazione relativa al reversale n. 86 del 31/08/2021, di € 146,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

#### Giornale di Cassa anno 2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021		Euro	0,00
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 31/08/2021	0,00	2.330.145,54	2.330.145,54
Pagamenti fino al mandato n. 35 del 11/08/2021	0,00	73.411,03	73.411,03
Fondo Cassa al 31/08/2021		Euro	2.256.734,51



MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI CAGLIARI  
Piazza Arsenale, 1 – 09124 Cagliari  
Tel.: 070-655911  
PEC: mbac-man-ca@mailcert.beniculturali.it  
PEO: man-ca@beniculturali.it  
WEB: museoarcheocagliari.beniculturali.it

Il saldo di cassa alla data del 08/09/2021 concorda con la situazione dell'Istituto Tesoriere che riporta un saldo di Euro 2.262.621,16 come di seguito rappresentato:

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
<b>Saldo iniziale al 01/01/2021</b>		<b>0,00</b>	<b>+</b>
<b>RISCOSSIONI</b>			
Riscossioni	2.339.758,54		
Provvisori in entrata da regolarizzare	1.604,50	<b>2.341.363,04</b>	<b>+</b>
<b>PAGAMENTI</b>			
Pagamenti	78.741,88		
Provvisori in uscita da regolarizzare	0,00	<b>78.741,88</b>	<b>-</b>
<b>Saldo Finale al 08/09/2021</b>		<b>2.262.621,16</b>	<b>=</b>

La differenza fra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 08/09/2021	<b>2.262.621,16</b>	
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	1.604,50	+
Partite da regolarizzare in entrate (eventuali)	1.604,50	-
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	+
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere</b>	<b>2.262.621,16</b>	<b>=</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 mod. 56T – contabilità speciale n. 320542

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	28.550,12	+
Saldo sottoconto infruttifero	2.228.184,39	-
<b>Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/08/2021</b>	<b>2.256.734,51</b>	<b>=</b>

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'istituto tesoriere/cassiere Banco di Sardegna SpA (estratto home banking), che riporta al 31/08/2021 un saldo di Euro 2.256.734,51.

#### VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

#### MANDATI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo (SI/NO)
1	17/05/2021	Servizio sanificazione COVID locale Museo archeologico di Cagliari – CIG Z283121644	1.035,78	no
27	22/07/2021	Fornitura beni mobili – CIG ZEB323B118	1.293,41	no
31	11/08/2021	Fornitura energia elettrica CIG 8787351F6E	9.666,21	no

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

#### REVERSALI

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo (SI/NO)
9	17/05/2021	Ritenuta IVA in regime di split payment sul mandato n. 3/1 – società PEVA COUPON SRL	93,50	no
23	25/06/2021	Direzione generale Musei CAP 05676 art. 01 saldo stanziamento 2021	378.845,65	no
59	19/05/2021	Versamenti POS-BAI versamenti pos pagoBCM PDV 5648383/1 Museo naz. arch. 16/08/2021	130,00	no

Dall'esame dei suindicati mandati e della documentazione a supporto richiesta, non sono emerse carenze e/o irregolarità.

#### CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Non sono presenti conti correnti postali.



Non sono presenti residui da verificare.

#### 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 mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Sino al 31/08/2021 non risultano effettuati versamenti di ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché di imposte dovute all'Erario.

#### VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Maggio 2021	2.629,86	2629,86	28/06/2021
Giugno 2021	2.537,97	2.537,97	07/07/2021
Luglio 2021	2.886,82	2.886,82	04/08/2021

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportato nell'elenco del versamento delle ritenute.

Il Collegio ha preso visione dei registri dei verbali del collegio dei revisori e quello del consiglio di amministrazione riscontrandone la regolare tenuta.

L'attività del Collegio proseguirà con la partecipazione al CDA convocato in data odierna alle ore 15.30 il cui incontro si svolgerà in presenza presso la sede della Direzione Regionale Musei della Sardegna con i seguenti punti all'ordine del giorno:

- Presentazione del Comitato scientifico nominato con D.M. n. 291 del 05/08/2021;
- presentazione attività e linee programmatiche del museo
- proposte e progetti riguardanti future attività del museo
- varie ed eventuali.

Il Collegio ha inoltre preso visione del DVR – Documento di valutazione del rischio sottoscritto dal datore di lavoro dell'Ente unitamente alle altre figure professionali previste dal D. lgs 81/2008, in data 30/12/2020, in relazione agli interventi e alle misure adottate che si sono rese necessarie a causa della pandemia da COVID-19.

La seduta viene sciolta alle ore 12,40, previa redazione lettura e approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori**

Dott. Rosario Serra

  
\_\_\_\_\_ (Presidente)

Dott.ssa Bernadette Maria Dessalvi

  
\_\_\_\_\_ (Componente)

Dott.ssa Giovanna Caterina Mameli

  
\_\_\_\_\_ (Componente)