

VERBALE N. 50/2026

In data 02/03/2026 alle ore 12:00 si è riunito, in modalità telematica, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dott.ssa Irene Mustica (Presidente)	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Giuseppe Gallo (Componente)	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente
Dott. Alessandro Salvatore Buonocore (Componente)	Componente effettivo in rappresentanza del MIC	Presente

per procedere alla verifica di cassa al 31/12/2025 ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali.

Assiste alla seduta il Segretario Amministrativo dell'Ufficio di Bilancio Stefano Lutri e in collaborazione Domenico Lopardo.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/12/2025, risulta stampato fino alla pagina 211 con ultima registrazione relativa alla REVERSALE n. 116279 del 31.12.2025, di Euro 800.000,00.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2025

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2025			
			Euro 24.636.988,32
Riscossioni fino alla reversale n. 116279 del 31/12/2025			
Euro	257.338,07	14.829.827,88	15.087.165,95
Pagamenti fino al mandato n. 613 del 05/01/2026			
Euro	6.087.937,94	5.691.067,46	11.779.005,40
Fondo di cassa al 31/12/2025			
			Euro 27.945.148,87



Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere, che riporta un saldo di Euro 27.945.148,87, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2025		24.636.988,32	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	14.094.801,70		
Provvisori in entrata da regolarizzare	992.364,25	15.087.165,95	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	11.777.965,40		
Provvisori in uscita da regolarizzare	1.040,00	11.779.005,40	-
Saldo Finale al 31/12/2025		27.945.148,87	=

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue

Riconciliazione con il saldo Istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 31/12/2025	27.945.148,87	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere INSERITE NEL 2026	0,00	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	0,00	+
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	27.945.148,87	=

 


Dettaglio data 31/12/2025

Stampa

	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	6.103.089,18	6.100.566,18	2.523,00
Infruttifere	57.157.474,28	29.215.478,41	27.941.995,87
Giornaliere fruttifere	630,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	630,00
Saldo Banca d'Italia			27.945.148,87

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T concorda con il saldo dell'istituto Tesoriere dell'Ente a Euro 27.945.148,87.

VERIFICA REVERSALI E MANDATI

Il Collegio procede mediante campionamento al controllo dei seguenti documenti:

Reversali:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
116140	22/10/2025	LA MONACA ROBERTO - Rit. IRPEF	Euro 1.708,01	NO
116190	18/11/2025	MAGGIOLI SPA - Rit. IVA	Euro 1.210,00	NO
116261	23/12/2025	VITTORIO PIETRFONTE - Rit. IVA	Euro 770,00	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
462	24/10/2025	PARCO ARCHEOLOGICO APPIA ANTICA - Aggio biglietterie -	Euro 2.256,38	NO
506	18/11/2025	MAGGIOLI SPA - Canone Piattaforma Appalti e Contratti - Servizi di attivazione e configurazione	Euro 6.710,00	NO
550	15/12/2025	SAFETY M2A S.r.l. - spese per la sicurezza	Euro 13.054,00	NO

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

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

L'Istituto non ha un conto corrente postale.

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 2025	Incassi 2025	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
264.945,80	257.338,07	7.607,73	0,00	7.607,73	2,87

Residui Passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2025	Pagamenti 2025	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
19.678.326,74	6.087.937,94	13.590.388,80	0,00	13.590.388,80	69,06

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT E RITENUTE FISCALI

IVA SPLIT PAYMENT - Codice 620E

Mese di riferimento	Codice	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Ottobre 2025	620E	0,00	126.677,09	126.677,09	10/11/2025
Novembre 2025	620E	0,00	71.797,58	71.797,58	10/12/2025
Dicembre 2025	620E	0,00	87.025,05	87.025,05	09/01/2026

IRPEF - Codice 104E

Mese di riferimento	Codice	Credito	Debito	Versamenti F24	Data del versamento
Ottobre 2025	104E	0,00	16.687,81	16.687,81	10/11/2025
Novembre 2025	104E	0,00	8.305,99	8.305,99	10/12/2025
Dicembre 2025	104E	0,00	20.321,13	20.321,13	09/01/2026

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito libro giornale.

La seduta viene sciolta alle ore 12.30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale. Letto, confermato e sottoscritto.



Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Irene Mustica (Presidente)



Dott. Giuseppe Gallo (Componente)



Dott. Alessandro Salvatore Buonocore (Componente)

