

PARCO ARCHEOLOGICO DI ERCOLANO

VERBALE VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 02/2024

In data 06/02/2024 alle ore 12:25 presso gli uffici del Parco archeologico di Ercolano sito in corso Resina 187, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Ing. Mario CARLI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Enrico D'ANGELO	Componente in rappresentanza del MiC	Presente
Dott. Francesco IOVINE	Componente in rappresentanza del MiC	Presente

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

Assistono alla seduta il Responsabile del Servizio "Predisposizione e gestione bilancio - Rendiconto" del Parco archeologico di Ercolano, nella persona della dott.ssa Maria Pia Zito, il dott. Emilio Colonna e la dott.ssa Daniela Fiorillo, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del presente verbale.

Il giornale di cassa aggiornato al 31/12/2023, risulta stampato fino alla pagina 121 con ultimo mandato n. 488 del 29.12.2023, di Euro 76.941,41 ed ultima reversale n. 530 del 29/12/2023.

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 23.946.120,22
Riscossioni fino alla reversale n. 530 del 29/12/2023			
	Euro 2.521.140,60	14.436.722,68	16.957.863,28
Pagamenti fino al mandato n. 488 del 29/12/2023			
	Euro 8.584.161,17	6.515.994,77	15.100.155,94
Fondo di cassa al 31/12/2023			
			Euro 25.803.827,56

Il saldo di cassa al 31.12.2023 sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena prot. PAERCO n. 186-A del 15.01.2024, che riporta un saldo di Euro 25.803.827,56, come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2023		23.946.120,22	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni	16.957.863,28		
Provvisori in entrata da regolarizzare	0,00	16.957.863,28	+
PAGAMENTI			
Pagamenti	15.100.155,94		
Provvisori in uscita da regolarizzare	0,00	15.100.155,94	-
Saldo Finale al 31/12/2023		25.803.827,56	=

Riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia mod. 56T - contabilità speciale n. 0319995

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	0,00	+
Saldo sottoconto infruttifero	26.192.352,35	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 29.12.2023	26.192.352,35	=

Il saldo Banca d'Italia mod. 56T di € 26.192.352,35 non concorda con il saldo di dell'Istituto Cassiere sopra riportato pari a Euro 25.803.827,56, per le seguenti operazioni:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Cassiere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 29.12.2023	26.192.352,35	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Cassiere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Cassiere	0,00	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia	453.663,46	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Cassiere ma non sul conto della Banca d'Italia	65.138,67	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	25.803.827,56	=

La differenza tra il saldo del modello 56T ed il saldo dell'Istituto cassiere ammonta ad € 388.524,79 ed è determinata come di seguito:

- € 453.663,46 è la somma (comprensiva di ritenute ed IVA) dei mandati da n. 456 a n. 488 lavorati dall'Istituto Cassiere in data 29.12.2023;
- € 65.138,67 è la somma delle reversali da n. 508 a n. 530 lavorate dall'Istituto Cassiere in data 29.12.2023.

I mandati e le reversali sopra citati, sono stati inviati all'Istituto Cassiere con distinta n. 110/2023 (Vedi allegati).

L'importo riconciliato di € 25.803.827,56 corrisponde al saldo indicato nel Mod. 56T/2024, giorno 2 del mese di gennaio 2024 (Allegato).

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
20*	09.02.2023	Incasso audioguide periodo 25.01.2023 - 31.01.2023 (concessionario DUVA)	1.120,00	NO
25*	14.02.2023	GORI SPA- Ritenuta iva in regime di split payment (mandato n. 8 - utenza idrica)	3,71	NO
26	14.02.2023	GORI SPA- Ritenuta iva in regime di split payment (mandato n. 9 - utenza idrica)	1,84	NO
27	14.02.2023	GORI SPA- Ritenuta iva in regime di split payment (mandato n. 10- utenza idrica)	22,88	NO
34	23.02.2023	RITENUTE PERSONE FISICHE su Mandato 20 - CIRO BUONO	1.024,59	NO
40*	27.02.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment (TIM SPA mandato n. 28 - telefonia fissa)	61,69	NO
38	27.02.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment (TIM SPA mandato n. 26 - telefonia fissa)	11,07	NO
39	27.02.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment (TIM SPA mandato n. 27 - telefonia fissa)	65,95	NO
45*	28.02.2023	DUVA SRL - noleggio audioguide Incassi online mese di gennaio 2023 Ercolano	741,22	NO
51	28.02.2023	OPERA LABORATORI FIORENTINI SPA Ritenuta IVA in regime di split payment su Mandato 30 - servizio accoglienza e informazioni novembre e dicembre 2022	658,32	NO
55*	02.03.2023	Incassi POS (Opera Laboratori Fiorentini spa - concessionario biglietteria) dal 16 al 22 gennaio 2023	8.208,00	NO
134	06.04.2023	EDENRED ITALIA Srl Ritenuta IVA in regime di split payment su Mandato 105 - buoni pasto personale dipendente mesi di gennaio e febbraio 2023 - quota parte	145,41	NO
135	06.04.2023	EDENRED ITALIA Srl Ritenuta IVA in regime di split payment su Mandato 107 - buoni pasto personale dipendente mesi di gennaio e febbraio 2023 - quota parte	7,85	NO
420*	20.11.2023	Ritenute persone fisiche su mandato 355 (PIERLUIGI PIPOLO - componente Collegio Revisore dei Conti)	499,60	NO
461	22.12.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment (AUEXDE mandato n. 401 - fornitura defibrillatori e varie)	2.925,52	NO
480*	27.12.2023	ZUCCHETTI AXESS SPA Ritenuta IVA in regime di split payment (mandato 422 - fornitura medagliere)	5.077,60	NO
479	27.12.2023	ZUCCHETTI AXESS SPA Ritenuta IVA in regime di split payment (mandato 421 - fornitura medagliere)	20.546,24	NO
520*	29.12.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment su (mandato 470 -HERA COMM -fornitura energia elettrica)	3.717,20	NO

519	29.12.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment su (mandato 469 -HERA COMM -fornitura energia elettrica)	33,35	NO
521	29.12.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment su (mandato 471 -HERA COMM -fornitura energia elettrica)	12,61	NO
522	29.12.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment su (mandato 472 -HERA COMM -fornitura energia elettrica)	3.715,59	NO
523	29.12.2023	Ritenuta IVA in regime di split payment su (mandato 473 -HERA COMM -fornitura energia elettrica)	36,09	NO

*= oggetto del campione

Le reversali oggetto del campione sono le seguenti: 20, 25, 40, 45, 55, 420, 480 e 520.

Sono state altresì esaminate le reversali ad esse connesse, in quanto afferenti al medesimo decreto di liquidazione (es. nn. 26-27 connesse alla n. 25; nn. 38 e 39 connesse alla n. 40; n. 479 connessa alla n. 480; nn. 519, 521, 522 e 523 connesse alla n. 520). Per le reversali relative a ritenute, l'Istituto ha reso disponibili i corrispondenti mandati (es. mandati nn. 8, 9 e 10 per la reversale n. 25; mandati nn. 26, 27 e 28 per la reversale n. 40; mandato n. 355 per la reversale n. 420; mandati nn. 421 e 422 per la reversale n. 480; mandati da n. 469 a n. 473 per la reversale n. 520).

La reversale n. 20 è finalizzata alla regolarizzazione della carta contabile n. 19 del 07 febbraio 2023, relativa al versamento degli incassi per il servizio di audioguide dal 25.01.2023 al 31.01.2023, affidato ad un concessionario, con contratto in regime di proroga. Anche la reversale n. 45 si riferisce al medesimo servizio, e regolarizza la carta contabile n. 26 del 22 febbraio 2023, con la quale sono stati versati al Parco gli incassi online del mese di gennaio 2023. La reversale n. 55 è finalizzata alla regolarizzazione della carta contabile n. 34 del 01 marzo 2023, relativa al versamento degli incassi di biglietteria mediante POS, per il periodo dal 16 al 22 gennaio 2023, da parte del precedente concessionario. Nel 2023 il Parco ha stipulato il nuovo contratto di concessione dei servizi museali integrati, a seguito di gara a procedura aperta curata dalla Centrale di Committenza CONSIP ed il passaggio di consegne è avvenuto il 19 dicembre 2023. Resta escluso dalla nuova concessione il servizio di audioguide.

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

Mandati:

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo	Rilievo SI/NO
8	14.02.2023	GORI SPA -CIG: Z402C3AFAD Fattura nr. 9523012000000156 del 03/01/2023 - Fornitura idrica PaErco 2022 - dec imp 64 del 08_03_2022 - reg exec dec liq 19 del 14_02_2023	40,83 lordo / 37,12 netto	NO
9	14.02.2023	GORI SPA -CIG: Z402C3AFAD Fattura nr. 9523012000000155 del 03/01/2023 - Fornitura idrica PaErco 2022 - dec imp 64 del 08_03_2022 - reg exec dec liq 19 del 14_02_2023	20,19 lordo / 18,35 netto	NO
10	14.02.2023	GORI SPA -CIG: Z402C3AFAD Fattura nr. 9523012000000157 del 03/01/2023 - Fornitura idrica PaErco 2022 - dec imp 64 del 08_03_2022 - reg exec dec liq 19 del 14_02_2023	251,72 lordo / 228,84 netto	NO
15*	15.02.2023	dott. Riccardo Montalbano - Pagamento Fattura nr. FPA 1/23 del 16/01/2023 - Incarico profi lo archeologo a segui to procedura comparativa pubbl ica art 7 c 6 dlgs 165/2001 - det 31_2020 - contr 40_2021 - estensione 40_2022 - reg exec 7 bimestre dec l iq 23 del 15.02.2023	5.327,88 - regime forfetario	NO
20*	23.02.2023	CIRO BUONO - Fattura nr. FATTPA 1_23 del 12/01/2023 - Incarico profilo architetto a seguito procedura comparativa pubblica art 7 c 6 dlgs 165/2001 - contr 35 06_08_2021 - estensione - reg exec VII bimestre decr liq 34 del 22_02_2023 (Reversale n. 34)	6.500,00 lordo / 5.475,41netto	NO
26	27.02.2023	TIM S.p.A. Pagamento Fattura nr. 8T00114110 del 09/02/2023 - Telefonia fissa anno 2022 Parco archeologico di Ercolano - decreto	61,41 lordo / 50,34 netto	NO

		impegno 530 del 30_12_2022 - reg exec dec l iq 40 del 24_02_2023		
27	27.02.2023	TIM S.p.A Fattura nr. 8T00115204 del 09/02/2023 - Telefonia fissa anno 2022 Parco archeologico di Ercolano - decreto impegno 530 del 30_12_2022 - reg exec dec l iq 40 del 24_02_2023	365,73 lordo / 299,78 netto	NO
28	27.02.2023	TIM SPA Fattura nr. 8T00116140 del 09/02/2023 - Telefonia fissa anno 2022 Parco archeologico di Ercolano - decreto impegno 530 del 30_12_2022 - reg exec dec l iq 40 del 24_02_2023	342,10 lordo / 280,41 netto	NO
30*	28.02.2023	Opera Laboratori Fiorentini SPA - pagamento ft. 120/OP del 31/12/2022 servizio accoglienza e informazioni novembre e dicembre 2022 - (reversale n. 51)	3.650,66 lordo / 2.992,34 netto	NO
35*	13.03.2023	TESTA ANTONIO - Fattura nr. FATTPA 3_23 del 01/03/2023 - Incarico profilo ingegnere a seguito procedura comparativa pubblica art 7 c 6 dlgs 165/2001 -estensione a 24 mesi contr 34_2021 e appendice 61_2021 - XVI mese - reg exec dec liq 60 del 13_03_2023	2.663,93 - regime forfetario	NO
105*	06.04.2023	EDENRED ITALIA Srl Fattura nr. N47438 del 30/03/2023 - Buoni pasto in CONVENZIONE CONSIP Ed. 9 - Cig Lotto 9 Campania 7990070E56 - quota parte forni tura gennaio e febbraio 2023 - reg exec dec l iq 154 del 06_04_2023 (reversale n. 134)	1.551,95 lordo / 1.406,54 netto	NO
106	06.04.2023	EDENRED ITALIA Srl Fattura nr. N47438 del 30/03/2023 - Buoni pasto in CONVENZIONE CONSIP Ed. 9 - Cig Lotto 9 Campania 7990070E56 - quota parte forni tura gennaio e febbraio 2023 - reg exec dec l iq 154 del 06_04_2023	2.228,74 netto	NO
107	06.04.2023	Edenred Italia Srl - Fattura nr. N47439 del 30/03/2023 - Buoni pasto in CONVENZIONE CONSIP Ed. 9 - Cig Lotto 9 Campania 7990070E56 - quota parte gennaio e febbraio 2023 - dec imp e l iq 154 del 06_04_2023 (reversale n. 135)	204,20 lordo / 196,35 netto	NO
275*	28.08.2023	Accoglienza del Presidente del Packard Humanities Institute, dr. David Packard e del suo seguito di collaboratori presso PaErco - dal 22 giu al 27 giu 2023 - rimborso dott. Sirano - dec imp e liq 361 del 28_08_2023	700,00	NO
300*	03.10.2023	Versamento ritenute persone fisiche - Periodo Settembre 2023	3.140,72	NO
355	20.11.2023	PIPOLO PIERLUIGI - Fattura nr. 21 del 13/07/2023 - Compenso anno 2023 componente Collegio dei Revisori dei Conti PAERCO incluso periodo di prorogatio - dec liq 503 del 20_11_2023	3.169,46 lordo / 2.669,86 netto	NO
400*	22.12.2023	AUXDE - CIG: Z713AAB217 Fattura nr. 16/PA2023 del 29/08/2023 - Fornitura di defibrillatori con teche e materiale sanitario per cassette di primo soccorso det 10 del 19_04_2023 - TD MEPA 3519490 - reg exec a saldo dec liq 597 del 22_12_2023	2.513,20 netto	NO
399	22.12.2023	AUXDE - CIG: Z713AAB217 Fattura nr. 16/PA2023 del 29/08/2023 - Fornitura di defibrillatori con teche e materiale sanitario per cassette di primo soccorso det 10 del 19_04_2023 - TD MEPA 3519490 - reg exec a saldo dec liq 597 del 22_12_2023	1.182,42 netto	NO

401	22.12.2023	AUEXDE - CIG: Z713AAB217 Fattura nr. 16/PA2023 del 29/08/2023 - Fornitura di defibrillatori con teche e materiale sanitario per cassette di primo soccorso del 10 del 19_04_2023 - TD MEPA 3519490 - reg esec a saldo dec liq 597 del 22_12_2023	12.527,70 lordo / 9.602,18 netto	NO
422	27.12.2023	ZUCCHETTI AXESS SPA Pagamento Fattura differita di cui al l'art.21, comma 4, lett.a) nr. 64/PA del 11/12/2023 - Forni tura di un armadio elettronico medagliere elettronico per il key management - TD MEPA 3637462 - reg esec dec liq 618 del 27_12_2023 - CUP: F34I18000090006	28.157,60 lordo / 23.080,00 netto	NO
421	27.12.2023	ZUCCHETTI AXESS SPA Pagamento Fattura differita di cui al l'art.21, comma 4, lett.a) nr. 59/PA del 31/10/2023 - Forni tura di un armadio elettronico medagliere elettronico per il key management - TD MEPA 3637462 - reg esec dec liq 618 del 27_12_2023 - CUP: F34I18000090006	113.938,24 lordo / 93.392,00 netto	NO
470	29.12.2023	HERA COMM SPA - CIG: 9233060226 Fattura nr. 412315497038 del 09/10/2023 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PAERCO IN CONVENZIONE CONSIP EE19 - LOTTO 13 anno 2023 - ODA CONSIP 6790179 - CIG CONVENZIONE 8769256AF8 dec imp 49 del 03_03_2023	20.613,56 lordo / 16.896,36 netto	NO
469	29.12.2023	HERA COMM SPA - CIG: 9233060226 Fattura nr. 412314690916 del 04/10/2023 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PAERCO IN CONVENZIONE CONSIP EE19 - LOTTO 13 anno 2023 - ODA CONSIP 6790179 - CIG CONVENZIONE 8769256AF8 dec imp 49 del 03_03_2023	184,95 lordo / 151,60 netto	NO
471	29.12.2023	HERA COMM SPA - CIG: 9233060226 Fattura nr. 422310392157 del 18/10/2023 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PAERCO IN CONVENZIONE CONSIP EE19 - LOTTO 13 anno 2023 - ODA CONSIP 6790179 - CIG CONVENZIONE 8769256AF8 dec imp 49 del 03_03_2023	69,93 lordo / 57,32 netto	NO
472	29.12.2023	HERA COMM SPA - CIG: 9233060226 Fattura nr. 412316532674 del 06/11/2023 - Servizio di fornitura di energia elettrica per anno 2023 - Adesione alla convenzione Consip EE19/lotto 13 - CIG Convenzione 8769256AF8	20.604,64 lordo / 16.889,05 netto	NO
473	29.12.2023	HERA COMM SPA - CIG: 9233060226 Fattura nr. 412316532675 del 06/11/2023 - FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PAERCO IN CONVENZIONE CONSIP EE19 - LOTTO 13 anno 2023 - ODA CONSIP 6790179 - CIG CONVENZIONE 8769256AF8 dec imp 49 del 03_03_2023	200,15 lordo / 164,06 netto	NO





*= oggetto del campione

I mandati oggetto del campione sono i seguenti: 15, 20, 30, 35, 105, 275, 300 e 400.

Essi sono stati integrati sia delle connesse reversali, sia di eventuali altri mandati autorizzati con il medesimo decreto di liquidazione cui i mandati campionati afferiscono (es. reversale n. 34 per il mandato n. 20; reversale n. 51 per il mandato n. 30; per il mandato n. 105 sono stati esaminati i mandati nn. 106 e 107 e le reversali nn. 134 e 135; per il mandato n. 400 sono stati esaminati i mandati nn. 399 e 401 e la reversale n. 461). I restanti sono relativi alle reversali oggetto del campione e/o ad esse connesse.

I mandati 15, 20 e 35 sono relativi a contratti stipulati ai sensi dell'art. 7 comma 6 del D. Lgs. 165/2001, a seguito di procedura comparativa pubblica. Il Parco esibisce i relativi contratti ed il visto preventivo di legittimità rilasciato dalla Corte dei Conti - Sezione Centrale, ai sensi dell'art. 3 comma 1 lettera f-bis della Legge n. 20/1994 (per il mandato n. 15, contratto rep. n. 40/2022 ammesso a registrazione in data

07 novembre 2022 con n. 2808; per il mandato n. 20, contratto rep. n. 41/2022 ammesso a registrazione in data 07 novembre 2022 con n. 2807; per il mandato n. 35, contratto rep. n. 39/2022 ammesso a registrazione in data 07 novembre 2022 con n. 2810).

Per ciascun mandato, si è proceduto alla verifica del corrispondente decreto di liquidazione (repp. nn. 19 del 14.02.2023, 23 del 15.02.2023, 34 del 22.02.2023, 40 del 24.02.2023, 42 del 27.02.2023, 60 del 13.03.2023, 154 del 06.04.2023, 361 del 28.08.2023, 503 del 20.11.2023, 597 del 22.12.2023, 618 del 27.12.2023, 649 del 29.12.2023) e dei relativi allegati.

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

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

L'ente non dispone di un conto corrente postale.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il modello F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo: Gennaio/2023 - Dicembre/2023

Periodo	Mese di competenza: Febbraio Data Versamento 16/03/2023	Mese di competenza: Marzo Data Versamento 04/04/2023	Mese di competenza: Aprile Data Versamento 03/05/2023	Mese di competenza: Giugno Data Versamento 12/07//2023
Natura versamenti	Importo	Importo		Importo
IRAP	0,00	0,00	318,75	0,00
IRPEF dipendenti	0,00	0,00	1.023,38	0,00
IRPEF persone fisiche e giuridiche - lavoro autonomo	3.320,24	3.664,41	2.752,81	7.447,26

Periodo	Mese di competenza: Luglio Data Versamento 03/08/2023	Mese di competenza: Agosto Data Versamento 15/09/2023	Mese di competenza: Settembre Data Versamento 06/10/2023	Mese di competenza: Novembre Data Versamento 15/12/2023
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo	Importo

IRAP	0,00	680,00	0,00	0,00
IRPEF dipendenti	0,00	2.160,00	0,00	0,00
IRPEF persone fisiche e giuridiche - lavoro autonomo	6.113,62	0,00	3.140,72	1.329,63

Periodo	Periodo di competenza: DAL 01 AL 27 Dicembre Data Versamento 27/12/2023	Periodo di competenza: DAL 28 AL 31 Dicembre Data Versamento 16/01/2024
	Importo	Importo
IRAP	0,00	425,00
IRPEF dipendenti	0,00	0,00
IRPEF persone fisiche e giuridiche - lavoro autonomo	5,143,70	1.342,33

L'Istituto precisa che, per consentire l'eleggibilità della spesa nell'ambito dei fondi PON, le ritenute relative al mese di dicembre, sono state suddivise in due distinti periodi:

1. Le ritenute operate dal 01 al 27 dicembre 2023, sono state versate il 27.12.2023;
2. Le restanti ritenute, operate dal 28 al 31 dicembre 2023, sono state versate il 16.01.2024.

La medesima modalità è stata applicata anche per l'IVA.

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.


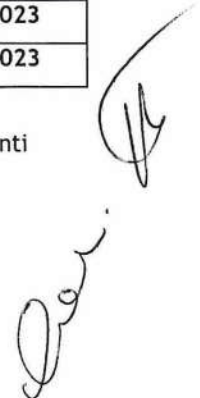
CONTROLLO VERSAMENTI IVA ESERCIZIO EVENTUALE ATTIVITA' COMMERCIALE

Verifica versamenti IVA di periodo: Gennaio/2023 - Dicembre/2023

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
IVA COMMERCIALE LUGLIO		731,74	731,74	15/09/2023
IVA COMMERCIALE AGOSTO		1.280,80	1.280,80	15/09/2023

Dette risultanze di debito trovano riscontro nelle liquidazioni IVA di periodo come risultanti dai registri dei corrispettivi, tenuti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto.

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA SU FATTURE RICEVUTE ESTERE

Verifica versamenti IVA di periodo: Gennaio/2023 - Dicembre/2023

Mese di riferimento	Credito	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
IVA CODICE TRIBUTATO 622/E GENNAIO		429,00	429,00	15/02/2023
IVA CODICE TRIBUTATO 622/E OTTOBRE		2.487,24	2.487,24	16/11/2023

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data del versamento
Febbraio	11.030,50	11.030,50	16/03/2023
Marzo	290.880,03	290.880,03	04/04/2023
Aprile	87.590,12	87.590,12	03/05/2023
Maggio	2.957,60	2.957,60	14/06/2023
Giugno	219.437,09	219.437,09	12/07/2023
Luglio	126.670,57	126.670,57	03/08/2023
Agosto	42.475,54	42.475,54	15/09/2023
Settembre	14.059,13	14.059,13	06/10/2023
Ottobre	4.576,31	4.576,31	14/11/2023
Novembre	167.367,23	167.367,23	15/12/2023
Dicembre (dal 01 al 27 dicembre euro 642.322,44 e dal 28 al 31 dicembre euro 333.403,62, per complessivi euro 975.726,06)	975.726,06	642.322,44	27/12/2023
		333.403,62	16/01/2024

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate negli elenchi forniti a corredo della documentazione.

La seduta viene sciolta alle ore 13,15 previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale che, a seguito acquisizione della firma di ciascun componente il collegio, viene inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Ing. Mario CARLI

Dott. Enrico D'ANGELO

Dott. Francesco IOVINE

(Presidente)

(Componente)

(Componente)