

VERBALE N. 1/2022

In data 15/02/2022 alle ore 11.00, presso la sede legale dell'Aero Club d'Italia, in Roma, via Cesare Beccaria 35/a si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di

Dr.ssa Antonietta Giudice	Presidente in rappresentanza del MEF.	Presente
Dr. Pierluigi Arnera	Componente effettivo	Presente
Dr. Paolo Cervi	Componente effettivo	Presente

Prima dell'inizio della verifica, il Direttore generale, Giampaolo Miniscalco, e la responsabile del servizio amministrativo e contabile, d.ssa Anna Maria Cancemi, hanno relazionato al collegio le seguenti circostanze:

- l'ente lamenta difficoltà di funzionamento e di conduzione dell'attività istituzionale, attese le mancate nomine ministeriali degli organi di vertice, pur designati dall'assemblea dell'Ente in occasione delle elezioni celebrate in data 26 giugno 2021. In proposito, riferisce, che a fronte della tempestiva trasmissione delle relative delibere di designazione, alle amministrazioni interessate (PCM, Mef, Mims, Difesa e interno) in data 1° luglio 2022, e della sollecitazione effettuata in data 30 novembre 2021 agli stessi organi e per conoscenza al CONI e alla Corte dei conti, ad oggi non hanno avuto riscontri formali. Peraltro, in data 7 febbraio 2022, ha comunicato agli stessi soggetti pubblici precedentemente coinvolti l'attivazione della gestione amministrativa provvisoria in base agli stanziamenti dell'ultimo bilancio di previsione regolarmente approvato;
- l'ente è rimasto vittima di un'azione di violazione del proprio sistema informatico, per la quale ha sporto regolare denuncia alla Polizia postale. In particolare, sono state fornite rassicurazioni sul recupero della gran parte dei dati andati persi, anche grazie al backup informatico e cartaceo.

Assiste alla riunione la Sig.ra Angela Proietti, in qualità di Segretaria dell'Organo di controllo e presenza alla verifica il Responsabile della Cassa Economale, Dott. Del Gaudio Marco.

L'ente non ha ancora provveduto per l'e.f. in corso all'apertura del Fondo per le spese economali.

Si procede alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati.

Il giornale di cassa aggiornato al 15/02/2022, risulta stampato con ultime registrazioni relative rispettivamente al mandato n. 45 e alla reverse n. 192 del 15/02/2022.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

Giornale di cassa anno 2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			
			Euro 6.896.007,53+
Riscossioni fino alla reverse n. 192 del 10/02/2022			
	Euro 356.102,89	176.301,46	532.404,35+
Pagamenti fino al mandato n. 45 del 10/02/2022			
	Euro 128.245,66	114.947,30	243.192,96-
Fondo di cassa al 15/02/2022			
			Euro 7.185.218,92+

Situazione contabile risultante a saldo del mastrino del conto dell'Istituto Cassiere alla data del 15/02/2022

	IMPORTI
--	----------------

Ag *[Signature]* *fei*

Saldo di cassa iniziale al 1° gennaio		6.896.007,53+
Incassi ottenuti al 15/02/2022		
	Euro	371.345,95+
Pagamenti effettuati al 15/02/2022		
	Euro	187.466,65-
Saldo di cassa al 15/02/2022	Euro	7.079.886,83+

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Cassiere	Importo	
Saldo Ente al 15/02/2022	7.185.218,92	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Cassiere	503.374,06	-
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Cassiere	342.315,66	
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Cassiere senza mandato	500,00	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Cassiere	56.226,31	+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	7.079.886,83	=

L'Istituto Cassiere 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. 136655

Descrizione	Importo	
Saldo sottoconto fruttifero	4.531.147,17	+
Saldo sottoconto infruttifero	2.553.429,66	-
Saldo Banca d'Italia mod. 56T al 31/01/2022	7.084.576,83	

Quanto al saldo Banca d'Italia mod. 56T alla data odierna, pari ad € 7.079.886,83, il Collegio rilevano che concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere alla stessa data:

Riconciliazione tra il saldo dell'Istituto Cassiere e il saldo Banca d'Italia (Mod 56T)	Importo	
Saldo Banca d'Italia al 15/02/2022	7.079.886,83	+
Pagamenti registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	+
Incassi registrati sul conto della Banca d'Italia ma non sul conto dell'Istituto Tesoriere	0,00	-
Pagamenti registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	-
Incassi registrati sul conto dell'Istituto Tesoriere ma non sul conto della Banca d'Italia	0,00	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere	7.079.886,83	=

Leg *CF* *gli*

CONTROLLO CONTO CORRENTE POSTALE

Il saldo del c/c postale, aggiornato alla data del 15/02/2022, risulta pari ad Euro 721.848,49 come da raccordo di seguito illustrato

Descrizione	Importo	
Saldo Bancoposta al 31/12/2021	492.492,21	+
Versamenti utenza	732.730,34	+
Riscossioni a valere sull'istituto cassiere	503.374,06	-
Saldo Bancoposta al 15/02/2022	721.848,49	

Al riguardo si specifica che le entrate introitate tramite il servizio del conto corrente postale sono di regola rimosse, previa verifica della sussistenza di un idoneo titolo giuridico e del relativo accertamento, a valere sul conto dell'Istituto di credito che gestisce il servizio di cassa mediante l'emissione delle reversali d'incasso. Si raccomanda di accelerare le operazioni di regolarizzazione contabile del predetto saldo.

Situazione dei residui attivi e passivi esistenti al 15/02/2022

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1° gennaio 2022	Incassi al 15/02/2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere
629.781,39	356.102,89	273.678,5	0,00	273.678,5	43,45%

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti al 15/02/2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
1.068.186,59	128.245,66	939.940,93	0,00	939.940,93	87,99%

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

La seduta viene sciolta alle ore 16.30 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dr.ssa Antonietta Giudice

(Presidente)

Dr. Pierluigi Arnera

(Componente)

Dr. Paolo Cervi

(Componente)