

VERBALE n. 1/2017

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 09 marzo 2017, i Revisori dei Conti del Conservatorio di Musica "B. Marcello" di Venezia, Sig.ra Laura Millozzi e dott. Della Pietra Andrea, procedono alla verifica di cassa.

Assiste alle attività di verifica il Direttore Amministrativo Dott. Francesco Gabrielli e il Direttore di Ragioneria Dott.ssa Franca Moretto.

FONDO DI CASSA ALLA DATA DEL 1.1.2017		€ 757.255,29
RISCOSSIONI (ultima rev. 75 del 7.3.2017)		
C/Residui	€ 6.000,00	
C/Competenza	€ 53.992,48	
TOTALE RISCOSSIONI		€ 817.244,77
PAGAMENTI (ultimo mand. 157 del 3.3.2017)		
C/Residui	€ 102.023,52	
C/Competenza	€ 20.058,99	
TOTALE PAGAMENTI		€ 122.082,51
FONDO DI CASSA AL 9.3.2017		€ 695.165,26

Si premette che la Banca cassiera (Banca popolare di Vicenza) ha accreditato interessi netti di competenza per l'anno 2016 di € 5.164,22 che sono stati introitati dal Conservatorio in data 9 febbraio 2017 con reversale di incasso n.17.

La suddetta Banca, come risulta dal documento protocollo n. 821/Rag, del 09.03.2017, ha comunicato un saldo al 9.3.2017 di € 696.295,98.

Le risultanze del giornale di cassa dell'Istituzione non concordano con quelle dell'Istituto cassiere per una differenza di € 1.130,72. Tale sbilancio è giustificato da somme già incassate dalla banca, per le quali saranno emesse n. 4 reversali.

Dall'esame del registro di c/c postale risulta un saldo al 31.01.2017 di € 11.450,49 che coincide esattamente con il saldo comunicato in pari data dall'Ufficio Banco Posta.

L'ultimo prelevamento risultante dall'estratto conto postale risale al 7 ottobre 2016.

Le somme versate sul conto corrente postale vengono trasferite periodicamente nel conto corrente bancario acceso presso la banca cassiera.

Tuttavia si rappresenta la necessità di monitorare attentamente il conto corrente postale onde evitare eccessive giacenze sullo stesso.

Si è provveduto, inoltre, alla verifica del registro delle minute spese il quale presenta le seguenti risultanze:

Fondo iniziale con mandato n. 79 in data 9.2.2017	1.500,00
Spese sostenute alla data del 20.2.2017	62,11
Saldo disponibile alla data del 20.2.2017	1.437,89

Inoltre i Revisori procedono all'esame, attraverso una selezione campionaria, dei seguenti documenti:

- mandato n. 15 del 9.2.2017 art. 122 , in conto residui, a favore della ERREBIAM SPA di Pomezia Roma inerente la fornitura di materiale di cancelleria per un importo complessivo di € 275,54;
- mandato n. 17 del 9.2.2017, art. 101 in conto residui, a favore della EBSCO di Torino per la fornitura a saldo di materiale bibliografico per un totale complessivo di € 31,00;
- reversale n. 16 del 9.3.2017, art. 1 in conto competenza versamento contributo iscrizione per un importo complessivo di € 550,00.

Dall'esame risulta che i mandati di pagamento e la reversale di incasso, sono corredati dai documenti previsti dalla normativa vigente e correttamente imputati ai relativi capitoli di bilancio. La documentazione allegata ai mandati controllati, risulta corredata dei giustificativi di spesa. Infine sono stati visionati i registri dei contratti relativi agli anni 2016 e 2017.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Sig.ra Laura Millozzi

Dott. Della Pietra Andrea

