

VERBALE n. 3/2015

Il giorno 12 marzo dell'anno 2015, i Revisori dei Conti del Conservatorio di Musica "B. Marcello" di Venezia, dott.ssa Sandra Troscia e dott. Della Pietra Andrea, procedono all'esame del giornale di cassa che presenta i seguenti dati:



| | | |
|--|-------------|---------------------|
| FONDO DI CASSA ALLA DATA DEL 01.01.2015 | | € 469.901,28 |
| RISCOSSIONI (ultima rev. 31 del 10.03.2015) | | |
| C/Residui | € 3.000,00 | |
| C/Competenza | € 29.820,61 | |
| TOTALE RISCOSSIONI | | € 32.820,61 |
| PAGAMENTI (ultimo mand. 125 del 09.03.2015) | | |
| C/Residui | € 96.996,44 | |
| C/Competenza | € 33.603,03 | |
| TOTALE PAGAMENTI | | € 130.599,47 |
| FONDO DI CASSA AL 10.03.2015 | | € 372.122,42 |

Le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto non concordano con quelle della Banca Cassiera che, con documento protocollato dall'istituto in data 12/03/2015 prot. n. 1363/E15b ha comunicato un saldo di € 376.876,48. La differenza algebrica di € 4.754,06 è dovuta a € 4.970,00 riscossioni da regolarizzare con reversale in quanto già incassate dalla banca, € 2.526,13 reversali ancora da riscuotere da parte della banca e da € 2.310,19 mandati già emessi da pagare da parte della banca.

Dall'esame del registro del c/c postale risulta un saldo al 31 gennaio 2015 di € 9.406,37 che coincide esattamente con il saldo comunicato in pari data dall'Ufficio Postale (prot. n. 1218/E21b del 4 marzo 2015).

Le somme versate sul conto corrente postale vengono trasferite periodicamente nel conto corrente bancario acceso presso la banca cassiera. L'ultimo prelevamento risale al 9 marzo 2015.

Si è, infine, controllato il registro delle minute spese il quale presenta le seguenti risultanze:

| | |
|---|---------------|
| Fondo iniziale con mandato n. 31 in data 16/01/2015 | 1.500,00 |
| Spese sostenute alla data del 11/03/2015 | 805,33 |
| Saldo disponibile alla data del 12/03/2015 | 694,67 |

Adm

La dotazione del fondo economale è conforme a quella prevista dall'art. 31 del regolamento di amministrazione finanza e contabilità e le relative spese risultano coerenti e regolarmente documentate.

Il Revisore procede all'esame delle spese attraverso una verifica a campione dei seguenti mandati:

- mandato n. 101 del 24 febbraio 2015, art 255, in conto competenze, a favore della ditta Pandolfo e Pianoexpress snc di Camponogara riguardante il servizio di trasporto materiale per un importo complessivo di € 500,00.
- mandato n. 110 del 24 febbraio 2015, art. 130 in conto competenze, relativo al versamento cumulativo alla tesoreria dello Stato di Venezia dell'Iva inerente a sei fatture attinenti all'UPB 1.1.3, per un totale complessivo di € 1.007,90;
- mandato n. 106 del 24 febbraio 2015, art.107, in conto residui, relativo al pagamento della fattura inerente il servizio di assistenza e manutenzione della rete informatica per un importo complessivo di € 10.900,00.

Dall'esame risulta quanto segue:

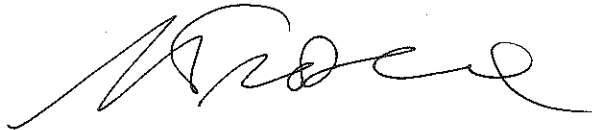
- i mandati di pagamento, sono corredati dai documenti previsti dalla normativa vigente e correttamente imputati ai relativi capitoli di bilancio;
- il loro ammontare è contenuto nei limiti degli stanziamenti previsti;
- alle fatture, allegate ai mandati controllati, è allegata la documentazione giustificativa della spesa.

Si è riscontrata l'osservanza della normativa inerente la fatturazione elettronica nonché l'applicazione l' applicazione dello *split payment* e del relativo versamento dell'iva su acquisti con bonifico alla Tesoreria dello stato da parte dell'Istituto.

Letto, confermato e sottoscritto

IL REVISORE

Dott.ssa Sandra Troscia



Dott. Della Pietra Andrea

