

## VERBALE n. 4/2016

### VERIFICA DI CASSA

Il giorno 15 dicembre dell'anno 2016, 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.

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

<b>FONDO DI CASSA ALLA DATA DEL 01.01.2016</b>		<b>€ 848.423,31</b>
RISCOSSIONI (ultima rev.n. 1434 del 14.12.2016)		
C/Residui	€ 29.607,02	
C/Competenza	€ 756.306,92	
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>		<b>€ 785.913,94</b>
PAGAMENTI (ultimo mand.n.1325 del 12.12.2016)		
C/Residui	€ 336.818,08	
C/Competenza	€ 538.863,28	
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>€ 875.681,36</b>
<b>Saldi di cassa al 15.12.2016</b>		<b>€ 758.655,89</b>

La Banca cassiera (Banca popolare di Vicenza), come risulta dal documento protocollo n. 7736/Rag, del 15 dicembre 2016, ha comunicato un saldo al 15.12.2016 di € 766.782,25.

Le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto non concordano con quelle dell'Istituto cassiere per una differenza di € 8.126,36.

Tale sbilancio è giustificato dalla somma algebrica degli importi già incassati dalla banca, per i quali saranno emesse le relative reversali, di € 8.696,29 e quelli relativi alle uscite da regolarizzare con emissione di mandati, di € 569,93 (per una bolletta Veritas – asporto rifiuti).

Dall'esame del registro del c/c postale risulta un saldo al 31 ottobre 2016 di € 9.655,18 che coincide esattamente con il saldo comunicato in pari data dall'Ufficio Banco Posta (prot. n. 7565/RAG del 09 dicembre 2016).

L'ultimo prelevamento risultante dall'estratto conto postale risale al 07 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:

Saldo alla data del 13 maggio 2016	481,13
Spese sostenute alla data del 15 dicembre 2016	314,76
<b>Saldo disponibile alla data del 15 dicembre 2016</b>	<b>166,37</b>

Le spese effettuate mediante il fondo economale sono conformi a quelle previste all'art. 31 del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

I revisori hanno provveduto a verificare la presentazione:

- del Mod. 770/2016 semplificato (prot. 16072111334411191 del 21.07.2016);
- del Mod. IRAP 2016 (prot. 16090610183540944 del 06.09.2016);
- dei vari Mod. F24/2016, presentati con periodicità, per il versamento dei contributi previdenziali ed assistenziali.

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

- mandato n. 1.325 del 12 dicembre 2016, in conto competenze, a favore della Soc. Neuwerk per la liquidazione inerente la fornitura di materiale bibliografico musicale di € 384,95;
- mandato n. 1.265 del 12 dicembre 2016, in conto competenza, a favore della Zanta Pianoforti Srl relativo al pagamento per accordature per un totale complessivo di € 990,00. Per la fornitura suddetta si è in attesa di stipulare il relativo contratto di manutenzione periodica per il quale il direttore di ragioneria comunica che è stata svolta regolare procedura di assegnazione su base di gara;
- mandato n. 1.266 del 12 dicembre 2016, conto competenze, a favore della Tesoreria dello Stato di Venezia inerente il pagamento dell'IVA - scissione pagamenti per un totale di € 217,80;
- reversale n. 1.434 del 14 dicembre 2016, in conto competenze, relativa a rimborsi spese da parte della ambasciata Italiana in Russia sostenute dal Conservatorio per lo scambio culturale con studenti Russi per un importo complessivo di € 1.910,00.

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.

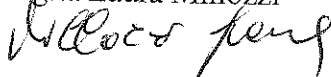
Inoltre, sono stati visionati i registri dei contratti relativi agli anni 2015 e 2016. Il registro del 2016 risulta aggiornato fino al 14 maggio 2016.

Infine, si rappresenta che ad oggi non è stata trasmessa né presentata alcuna documentazione inerente il bilancio di previsione 2017 e pertanto il Collegio non è nelle condizioni di poter esprimere il prescritto parere di competenza nei termini previsti.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Sig.ra Laura Millozzi



Dott. Della Pietra Andrea

