

VERBALE n. 10/2015

VERIFICA DI CASSA

I giorni 03 e 04 dicembre dell'anno 2015, 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 f.f. Dott.ssa Franca Moretto.

FONDO DI CASSA ALLA DATA DEL 01.01.2015		€ 469.901,28
RISCOSSIONI (ultima rev. 260 del 24.11..2015)		
C/Residui	€ 5.650,00	
C/Competenza	€ 1.052.075,19	
TOTALE RISCOSSIONI		€ 1.057.725,19
PAGAMENTI (ultimo mand. 775 del 24.11.2015)		
C/Residui	€ 169.354,28	
C/Competenza	€ 531.549,70	
TOTALE PAGAMENTI		€ 700.903,98
FONDO DI CASSA AL 03.06.2015		€ 826.722,49

La Banca cassiera (Banca popolare di Vicenza), come risulta dal documento protocollo n. 6968/Rag, del 03.12.2015, ha comunicato un saldo al 03.12.2015 di € 835.471,77.

Le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto non concordano con quelle dell'Istituto cassiere per una differenza di € 8.749,28.

Tale sbilancio è giustificato dalla somma algebrica degli importi già incassati dalla banca, per i quali saranno emesse le relative reversali, di € 10.527,97 e quelli relativi alle uscite da regolarizzare con emissione di mandati, di € 1.778,69 (bollette ENEL).

Dall'esame del registro del c/c postale risulta un saldo al 31 ottobre 2015 di € 76.376,72 che coincide esattamente con il saldo comunicato in pari data dall'Ufficio Banco Posta (prot. n. 6432/E21 del 13.11.2015).

L'ultimo prelevamento risultante dall'estratto conto postale risale al 28 ottobre 2015.

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. 31 in data 16/01/2015	1.500,00
Spese sostenute alla data del 22/10/2015	1.264,74
Saldo disponibile alla data del 03/12/2015	235,26

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. 770/2015 semplificato (prot. 15071012041934567 del 10.07.2015);
- del Mod. IRAP 2015 (prot. 15090908312138169 del 09.09.2015)
- dei vari Mod. F24/2014 e F24/2015 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. 496 del 06.07.2015 art. 261 , in conto competenze, a favore della del personale tecnico amministrativo del Conservatorio inerente la liquidazione dei compensi per attività relative a manifestazioni esterne per un importo complessivo di € 1.215,00;
- mandato n. 484 del 06.07.2015, art. 262 in conto residui, a favore della Regione Veneto relativo al versamento IRAP su compenso per attività di docenza esterna per un totale complessivo di € 246,50;
- mandato n. 668 del 22.10.2015, art. 122 in conto competenze, a favore della Errebian Spa di Pomezia inerente la fornitura di vario materiale di cancelleria per un totale complessivo di € 624,78;
- reversale n. 140 del 20.07.2015, art. 357, in conto competenze, relativo a rimborsi spese per la riproduzione fotostatica di materiale bibliografico per un importo complessivo di € 262,00.

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 2014 e 2015.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Sig.ra Laura Millozzi



Dott. Della Pietra Andrea

