

VERBALE n. 3 /2017

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 20 luglio 2017, i Revisori dei Conti del Conservatorio di Musica "B. Marcello" di Venezia, dott.ssa Laura Millozzi e dott. Della Pietra Andrea, procedono alla verifica di cassa.

Si rappresenta preliminarmente che a decorrere dal 1 luglio 2017 ha assunto le funzioni di Direttore Amministrativo il dott. Carmelo Sorgon, comandato dal Comune di Venezia, al posto del Direttore Amministrativo ad interim Francesco Gabrielli.

Assiste alle attività di verifica il Direttore Amministrativo dott. Carmelo Sorgon e il Direttore di ragioneria Dott.ssa Franca Moretto.

FONDO DI CASSA ALLA DATA DEL 01 gennaio 2017		€ 757.255,29
RISCOSSIONI (ultima rev. 726 del 29.06.2017)		
C/Residui	€ 14.437,47	
C/Competenza	€ 276.388,69	
TOTALE RISCOSSIONI		€ 290.826,16
PAGAMENTI (ultimo mand. 672 del 29.06.2017)		
C/Residui	€ 228.816,63	
C/Competenza	€ 227.481,82	
TOTALE PAGAMENTI		€ 456.298,45
FONDO DI CASSA AL 20 luglio 2017		€ 591.783,00

La Banca cassiera (Banca popolare di Vicenza), come risulta dal documento protocollo n. 3432/Rag, del 20 luglio 2017, ha comunicato un saldo al 20 luglio 2017 di **€ 689.949,20**.

Le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto non concordano con quelle dell'Istituto cassiere per **€ 98.166,20**.

Tale sbilancio è giustificato da somme già incassate dalla banca, i cui provvisori sono stati comunicati dalla banca stessa e per i quali saranno emesse le relative reversali, per un importo complessivo di **€ 99.641,08** nonché da pagamenti già eseguiti, e per i quali dovranno essere emessi i relativi mandati, per un ammontare di **€ 1.474,88**.

Dall'esame del registro del c/c postale risulta un saldo al 31 maggio 2017 di € 2.145,18 che coincide esattamente con il saldo comunicato in pari data dall' Ufficio Banco Posta (prot. n. 3010/RAG del 26 giugno 2017).

In data 15 giugno 2017, con le reversali n.594, n.595, n.596 e n.597, è stato effettuato l'ultimo prelievo dal conto corrente postale di € 1.945,00.

Si riscontra che le somme versate sul conto corrente postale vengono trasferite periodicamente nel conto corrente bancario acceso presso la banca cassiera.

In ogni caso, si rappresenta l'opportunità di monitorare attentamente il conto corrente postale al fine di evitare eccessive giacenze sullo stesso.

La consistenza del fondo di cassa complessivo è pertanto così suddiviso:

Conto corrente bancario	€ 689.949,20
Conto Corrente postale	€ 2.145,18
Cassa contanti	€ 948,85
Totale consistenza di cassa al 20 luglio 2017	€ 693.043,23



Il contante in cassaforte risulta così composto :

Quantità fisiche	Valore unitario euro	Totale euro
4	100,00	400,00
9	50,00	450,00
4	20,00	80,00
1	10,00	10,00
1	5,00	5,00
1	2,00	2,00
1	1,00	1,00
2	0,20	0,40
3	0,10	0,30
2	0,05	0,10
1	0,02	0,02
3	0,01	0,03
Totale Cassa Contanti		948,85

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 09/02/2017	1.500,00
Spese sostenute alla data del 12/07/2017	551,15
Saldo disponibile alla data del 20/07/2017	948,85

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 dei vari Mod. F24/2017 presentati con periodicità mensile per il versamento di imposte e dei contributi previdenziali ed assistenziali.

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

-
-

- mandato n. 319 del 13 aprile 2017 art. 110, in conto competenze, a favore della SpA Salvi NMS inerente la fornitura di corde per arpa, per un importo complessivo di € 875,27;

- mandato n. 387 del 5 maggio 2017, art. 118, per il pagamento in conto residui effettuato a favore della Srl Soenergy relativo alla fornitura di gas naturale, per un totale complessivo di € 29.789,03;

- mandato n. 388 del 5 maggio 2017, art. 118, per il pagamento in conto residui, a favore della tesoreria dello Stato per pagamento Iva, per un totale complessivo di € 7.471,09.



Dall'esame risulta che i mandati di pagamento, 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.

Letto, confermato e sottoscritto, in data 20 luglio 2017

I REVISORI

Andrea Della Pietra

Laura Millozzi