

VERBALE n. 8/2017

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 23 novembre 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.

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 01.01.2017		€ 757.255,29
RISCOSSIONI (ultima rev. 1730 del 17.11.2017)		
C/Residui	€ 14.437,47	
C/Competenza	€ 849.077,21	
TOTALE RISCOSSIONI		€ 863.514,68
PAGAMENTI (ultimo mand. 1140 del 17.11.2017)		
C/Residui	€ 296.803,53	
C/Competenza	€ 470.824,68	
TOTALE PAGAMENTI		€ 767.628,21
FONDO DI CASSA AL 23.11.2017		€ 853.141,76

Presso la Banca cassiera (Banca popolare di Vicenza), come risulta dal documento protocollo n. 5409/2017 del 23 novembre 2017, risulta un saldo alla data odierna di € 858.557,88.

Le risultanze del giornale di cassa dell'Istituto non concordano con quelle dell'Istituto cassiere per una differenza di € 5.416,12.

Tale sbilancio è giustificato da somme già incassate dalla banca e per le quali verranno emesse le relative reversali d'incasso per € 5.387,55 nonché da un pagamento non ancora eseguito dalla banca e per il quale è stato già emesso il relativo mandato per € 28,57 (mandato n.717 del 1 agosto 2017 non ancora pagato dalla Banca per una incongruenza nell'acquisizione del flusso da parte della Banca).

Dall'esame del registro del c/c postale risulta un saldo al 30 settembre 2017 di € 3.486,04 che coincide esattamente con il saldo comunicato in pari data dall'Ufficio Banco Posta (prot. n. 4025/RAG del 21 settembre 2017).

Al riguardo, si prende atto che il Conservatorio ha provveduto a dare la disposizione alla banca cassiera per la chiusura del conto corrente postale. L'operazione di chiusura si dovrebbe concludere presumibilmente entro l'11 dicembre, data in cui avverrà il cambio di gestione della Banca Popolare di Vicenza per accorpamento con la Banca Intesa San Paolo.

La consistenza del Fondo è così suddivisa:

Conto corrente bancario	€ 858.557,88
Conto Corrente postale	€ 3.486,04
Cassa contanti al 23 novembre 2017	€ 735,97
Totale	€ 862.779,89



Il contante in cassaforte risulta così composto :

Quantità	Valore unitario euro	Totale
4	100,00	400,00
5	50,00	250,00
3	20,00	60,00
1	10,00	10,00
1	5,00	5,00
4	2,00	8,00
1	1,00	1,00
2	0,50	1,00
2	0,20	0,40
4	0,10	0,40
2	0,05	0,10
2	0,02	0,04
3	0,01	0,03
Totale Cassa Contanti		735,97

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	764,03
Saldo disponibile alla data del 23/11/2017	735,97

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 dei contributi previdenziali ed assistenziali.

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

- mandato n. 1.025 del 18 ottobre 2017 art. 552, in conto competenze, a favore della Spa Rubelli inerente la fornitura di tessuto di rivestimento aula n.49 per un importo complessivo di € 8.954,15;
- mandato n. 489 del 26 maggio 2017, art. 552 in conto competenze, a favore della Sas Co. New Tech per la sistemazione del cornicione lapideo facciata est del secondo cortile del Conservatorio per un totale complessivo di € 3.155,77;
- mandato n. 888 del 23 agosto 2017, art. 111 in conto competenza, a favore Dipinture Fratelli Favero per tinteggiatura e intonacatura del locale n.60 e dei termosifoni della stanza n.20/A per un totale complessivo di € 1.850,00.

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 Venezia il 23 novembre 2017.

I REVISORI

Andrea Della Pietra


Laura Millozzi
