

VERBALE N. 5/2021

L'anno 2021 il giorno 4 del mese di agosto, alle ore 10, si sono riuniti in presenza presso l'ufficio del Direttore Amministrativo, i Revisori dei Conti nominati con decreto direttoriale del MIUR n. 89 del 23 gennaio 2019 e n. 2435 del 25 settembre 2018.

La riunione si svolge in presenza, nel rispetto delle norme anti COVID-19, e prende parte il Direttore Amministrativo, dott.ssa Paola Spezzaferri ed il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Daniela Coluccio.

I revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TAMARA	VIOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	PRESENTE
CORRADO	CAVALLO	Ministero dell'Università e della Ricerca (MUR)	PRESENTE

VERIFICA DI CASSA

I revisori hanno proceduto ad effettuare la consueta verifica di cassa.

Il giornale di cassa dell'Accademia alla data del 03/08/2021 presenta le seguenti risultanze:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 01/01/2021			€ 2.480.587,79	
Riscossioni in c/competenza	€ 911.836,13			
Riscossioni in c/residui	€ 8.334,76			
Totali		€ 920.170,89	3.400.758,68	
Pagamenti in c/competenza	€ 788.838,44			
Pagamenti in c/residui	€ 331.766,66			
Totali		€ 1.120.615,10	€ 2.280.143,58	

Tale saldo non coincide con il saldo di € 2.283.511,58 fornito in data 04/08/2021 dall'Istituto cassiere Cariparma Credit Agricole in quanto esistono riscossioni registrate dalla Banca non ancora regolarizzate con reversale sul giornale di cassa da parte dell'Ufficio di Ragioneria.

L'ultimo mandato emesso è il n. 881 del 03/08/2021 di importo pari a euro 7,00, mentre l'ultima reversale è la n. 52 del 03/08/2021 di importo pari a euro 1830,00.

Registro minute spese

Il registro delle minute spese è stato aperto in data 31/03/2021 con un importo prelevato pari a euro 1.500,00, e alla data del 27/07/2021 risulta l'ultima operazione per euro 13,20 con una disponibilità in cassa pari a euro 300,93.

Esame dei mandati

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati:

- n. 581, data 27/05/2021 pagamento fattura n. 1168 del 30/04/2021 di euro 1119,35 ditta Prochima s.r.l. per la fornitura di materiale di chimica per due docenti.
- n. 608, del 09/06/2021 pagamento fattura n. 63PA del 30/04/2021 a Forever s.r.l. per euro 3.100,00 relativo alla manutenzione degli estintori ed altre attività relative alla sicurezza.

A campione sono state esaminate le seguenti reversali:

- n. 40, del 01/07/2021, Associazione Grecale, rimborso spese uso del salone della Rotonda 28/06/2021, per un importo di euro 300,00.
- n. 47, del 16/07/2021, Società Reale Mutua Assicurazioni, liquidazione danno allagamento A41 per euro 4.650,00;

Variazioni di bilancio

Vengono presentate ai Revisori le prime variazioni di bilancio, dalla n. 1 alla n. 8, per un totale di euro 40.017,84. I Revisori approvano le variazioni presentate con nota prot. n. 3089 del 22/07/2021.

Considerazioni finali

L'Accademia ha proceduto con ulteriori analisi dei residui per rendere il Bilancio più veritiero possibile presentando una relazione ai Revisori con prot. n. 3112 del 23/07/2021 con richiesta di parere e autorizzazione alla radiazione. Residuo attivo n. 7 esercizio finanziario 2017 per uro 15.566,94: verificata l'inesigibilità a causa del fallimento del creditore "Fondazione per Il Libro La Musica e la Cultura" e, sentito il curatore fallimentare, si esprime parere favorevole alla radiazione del residuo attivo in essere.

Per quanto riguarda i residui passivi, per un totale di euro 11.551,35, verificate le motivazioni addotte nella nota su citata, si esprime parere favorevole alla radiazione dei residui passivi.

I revisori hanno verificato sul giornale di cassa la registrazione mensile di n. 5 fatture di Enel Energia, per il consumo di energia elettrica, il cui importo, ogni mese, è cospicuo. In merito si invita l'Accademia ad aderire alle convenzioni presenti in Consip al fine di contenere i costi, utilizzando la concorrenza del mercato libero.

I Revisori presenti, insieme ai rappresentanti dell'Accademia, confermano e sottoscrivono il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 4 del mese di agosto, che successivamente verrà inserito nell'apposito registro.

I Revisori