

VERBALE N. 5/2018

Presso l'Accademia "Albertina" di Belle Arti di Torino, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di dicembre, alle ore 12,00, si sono riuniti i Revisori dei Conti nominati con decreto direttoriale del MIUR n. 2086 del 03/08/2018 e n. 2435 del 25 settembre 2018.

La riunione si svolge presso la sede dell'Accademia a Torino 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
GIANLUCA	CERRACCHIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	PRESENTE in collegamento telematico

VERIFICA DI CASSA

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

Il giornale di cassa dell'Accademia alla data del 14/12/2018 presenta le seguenti risultanze:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 01/01/2018			€ 3.420.105,27	
Riscossioni in c/competenza	€ 757.875,63			
Riscossioni in c/residui	€ 59.832,19			
Totali		€ 817.707,82	€ 4.237.813,09	
Pagamenti in c/competenza	€ 1.193.594,00			
Pagamenti in c/residui	€ 1.348.606,75			
Totali		€ 2.542.200,75	€ 1.695.612,34	

Tale saldo non coincide con il saldo di €2.305.120,74 fornito in data 14/12/2018 dall'Istituto cassiere Cariparma Credit Agricol per €609.508,40. Tale differenza è determinata da varie reverse da regolarizzare per €. 629.715,75, da una partita di giro di €.915,60 relativa alla chiusura di registro delle minute spese che l'Istituto Cassiere ha registrato come reversale da riscuotere, da vari mandati per €. 19.291,75. L'Accademia con nota prot.3617 del 10/12/2018 e nota prot.3498 del 29/11/2018 ha chiesto all'Istituto Cassiere di effettuare cinque pagamenti urgenti senza emissione di mandato, a causa di carenza Kit firma digitale degli aventi titolo determinata dall'avvicinarsi contemporaneo del Direttore di Ragioneria e del Direttore Amministrativo, da regolarizzare subito dopo acquisizione della firma digitale. I revisori evidenziano che tale procedura irregolare non dovrà ripetersi per l'avvenire.

L'ultimo mandato emesso è il n. 1253 del 19/11/2018, mentre l'ultima reversale è la n.118 del 25/10/2018.

Registro minute spese

Il registro delle minute spese è stato chiuso in data 25/10/2018 dal Direttore di Ragioneria Dott. Criscuolo con versamento all'Istituto cassiere di euro 915,60 e non è stato successivamente riaperto.

Conto corrente postale

Il registro del conto corrente postale è aggiornato alla data del 23/10/2018 e riporta un totale di euro 19.836,29 che concorda con l'ultimo estratto conto Bancoposta esibito dall'Accademia datato 31/03/2018. Si invita l'Accademia a riversare le somme presenti sul c/c postale sul c/c bancario come già indicato nel verbale n.3/2018.

Esame dei mandati

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati:

- n.1190 del 23/10/2018 di euro 540,00 Ditta Fastweb fattura n. PAE0032018 del 14/10/2018 fattura relativa al contratto per linea telefonica,
- n. 1200 del 23/10/2018 di euro 2.530 Ditta Ideazione srl fattura n.17/A del 28/09/2018 relativa all'allestimento mostra Ferrari.

Considerazioni finali

In merito alle valutazioni espresse nella precedente verifica di cassa n.3/2018 :

- il Dott. Alessio Boscolo è stato nominato RUP con note del 12/11/2018 prot. 3443 e prot.3442 in sostituzione del Dott. Moreschini.
- In merito all' esame di documentazione relativa alla riunione del CdA del 12 ottobre 2018 punti 4 e 5 si rimanda alla prossima verifica di cassa.

Il presente verbale , chiuso alle ore 15.30, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

I Revisori