

VERBALE N. 2/2023

L'anno 2023 il giorno 07, del mese di giugno alle ore 9.30, si sono riuniti i Revisori dei Conti nominati con decreti direttoriali del MUR n. 552 del 1 aprile 2022 e n. 973 del 8 giugno 2022.

La riunione si svolge presso la sede dell'Accademia a Torino, prende parte il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Daniela Coluccio e il Direttore Amministrativo, dott. Alessandro Moreschini.

I revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SERGIO	MARCHESE	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 05/06/2023 presenta le seguenti risultanze:

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 01/01/2023			€ 3.310.474,07	
Riscossioni in c/competenza	€ 672.167,24			
Riscossioni in c/residui	€ 119.710,00			
Totali		€ 791.877,24	4.102.351,31	
Pagamenti in c/competenza	€ 637.062,38			
Pagamenti in c/residui	€ 728.129,73			
Totali		€ 1.365.192,11	€ 2.737.159,20	

Tale saldo non coincide con il saldo di € 2.743.376,02, fornito in data 07/06/2023, dall'Istituto cassiere Cariparma Credit Agricole in quanto esistono riscossioni per € 6223,82 registrate dalla Banca, non ancora

regolarizzate con reversale sul giornale di cassa da parte dell'Ufficio di Ragioneria e pagamenti per Euro 7,00 registrato dalla banca, non ancora regolarizzato da parte dell'Ufficio di Ragioneria.

L'ultimo mandato emesso è il n. 711 del 30/05/2023, mentre l'ultima reversale è la n. 56 del 26/05/2023.

Registro minute spese

Dal registro delle minute spese, di euro 1.500,00, risultano effettuate spese per euro 835,20. La rimanenza di euro 664,80 corrisponde con quanto depositato in cassa.

Esame dei mandati e reversali

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati:

- n. 152, data 31/01/2023 pagamento fattura n. 716/22 del 30/12/2022 - CS RIPRODUZIONE & STAMPA S.a.s. euro 1.760,00 per la fornitura materiale didattico (pittura e altro). L'IVA è stata pagata con mandato n. 248 del 17/02/2023 per euro 387,20.
- n. 545, del 26/04/2023 cedolino compenso modella vivente E. P. (marzo 2023) – per euro 791,29. I contributi previdenziali sono stati versati con F24 del 16/05/2023.

A campione è stata esaminata la seguente reversale:

- n. 29 del 15/03/2023 per Euro 12.000,00, relativa ai Fondi Progetto Orientamento 2026 (anticipo 20%) – Ministero Università e ricerca.
- n. 53 del 24/05/2023 per euro 300,00, relativa a utilizzo spazi dell'Accademia per tour "Torino Gialla".

Considerazioni finali

L'Accademia sta procedendo con ulteriori analisi dei residui per rendere il Bilancio più veritiero possibile che si prevede concludere entro il prossimo anno. Si raccomanda di porre in essere una celere analisi dei residui passivi, in particolare per quelli più risalenti nel tempo, ai fini di una maggiore veridicità del Bilancio.

I revisori confermano e sottoscrivono il presente verbale, chiuso alle ore 11.45, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di giugno; successivamente verrà inserito nell'apposito registro.

I Revisori