

Accademia di Belle Arti MC
Prot.(e)n.1975/22
del.....06/05/2019

MACERATA
ACCADEMIA DI BELLE ARTI
REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 1/2019

Il giorno 06 del mese di maggio 2019, alle ore 14.15 sono presenti presso l'Accademia di Belle Arti di Macerata i Revisori

- Gabriella RUSCITTO in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Rita QUADRELLI In rappresentanza del MIUR

con all'ordine del giorno:

verifica della cassa e degli atti contabili e amministrativi.

Assistono alla verifica di cassa il Direttore Amministrativo Dott.ssa Vera Riso ed il Direttore di Ragioneria Dott. Nino Mangiaracina.

VERIFICA DELLA CASSA alla data del 6/5/2019.

Fondo di Cassa al 1 gennaio 2019	€ 2.624.590,10
Entrate in conto competenza	€ 305.915,79
Entrate in conto residui	€ 9.177,00
TOTALE ENTRATE	€ 315.092,79
Uscite in conto competenza	€ 241.548,32
Uscite in conto residui	€ 85.178,44
TOTALE USCITE	€ 326.726,76
Saldo di cassa del giornale dell'Accademia	€ 2.612.956,13
Saldo di Cassa della Banca Cassiera	€ 2.617.025,97
Differenza positiva	€ 4.069,84
Tale differenza è determinata da :	



Operazioni da regolarizzare con reversali pari ad	€ 4.662,54
Registrati nel giornale con rev. n. 79 ma non in banca	€ 3.800,00
Operazioni effettivamente da regolarizzare	- € 862,54
Reversali da riscuotere (split payment)	+ € 48,18
Operazioni da regolarizzare con mandati	€ 5.990,11
Mandati da 286 a 290 registrati nel giornale di cassa ma non dalla banca	€ 5.790,11
Mandato n°120 registrato nel giornale ma non dalla banca	€ 200,00
Operazioni EFFETTIVAMENTE da regolarizzare con mandati	€ 0,00
Mandati emessi e non pagati	€ 3.255,48
ricongiunzione	€ 2.617.025,97

Il conto delle operazioni sopra descritte, il saldo del conto corrente bancario risulta conciliato con il giornale di cassa.

Si esaminano a campione alcuni titoli di spesa:

Titolo n. 34 del 18/01/2019 di € 175,00 in favore di Ciccioli Andrea "La volpe e l'uva" relativo all'adempimento delle spese inaugurazione mostra presso la Galleria Gaba. C.I.G. e D.U.R.C. risultano regolari;

Titolo n. 46 del 30/01/2019 di € 2.310,00 in favore di Bajo Emanuele, docente Accademia per corsi di didattica aggiuntiva 2017/2018;

Titolo n. 236 del 04/04/2019 di € 605,12 in favore di Cooperativa Traslochi Maceratese, per affitti di due uffici. Ditta scelta a trattativa diretta su M.E.P.A. C.I.G. e D.U.R.C. risultano regolari;

Titolo n. 48 del 02/04/2019 di € 24.000,00 relativa all'incasso del 1° e 2° acconto progetto "Design Strategy" di cui alla Convenzione tra il Comune di Macerata e l'Accademia di Belle Arti per la valorizzazione del patrimonio architettonico ed urbanistico di Macerata;

Titolo n. 67 del 18/04/2019 di € 130.615,22 relativa all'incasso contributo allievi del mese di aprile 2019;

Titolo n. 74 del 18/04/2019 di € 1.285,68 relativa all'incasso della Borsa di studio anni 2018 mobilità internazionale da E.R.D.I.S.



Sui mandati e reversali controllati a campione non si ravvisano irregolarità.

CONVENZIONE DELLA CASSA

La convenzione, per la gestione del servizio di cassa, è stata firmata in data 19/10/2017; in base all'art. 13 la stessa avrà durata triennale a decorrere dalla data della sottoscrizione.

FONDO MINUTE SPESE

Risulta costituito in fondo pari ad € 165,15 il cui saldo, alla data odierna, è di € 13,00. Il Direttore di ragioneria fornisce il relativo registro, nonché la documentazione giustificativa di ogni spesa. L'ultima spesa registrata risale al 12/4/2019, ammonta ad € 2,00 ed è relativa all'acquisto di una marca da bollo.

Alle ore 14,55 si conclude la verifica di cassa.

Macerata lì 6 maggio 2019.

Il Revisore dei Conti Dott.ssa Gabriella Ruscitto

Gabriella Ruscitto

Il Revisore dei Conti Dott.ssa Rita Quadrelli

Rita Quadrelli

