



MACERATA
ACCADEMIA DI BELLE ARTI
REVISORI DEI CONTI
VERBALE N. 3/2024

Il giorno 28 del mese di ottobre 2024, alle ore 9,00 si sono riuniti i Revisori dell'Accademia di Belle Arti di Macerata:

- Rita QUADRELLI in rappresentanza del MUR;

con all'ordine del giorno:

verifica della cassa e degli atti contabili e amministrativi.

Assiste alla verifica di cassa il Direttore di Ragioneria Dott. Nino Mangiaracina.

La Dott.ssa Gabriella RUSCITTO, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, risulta assente giustificata.

VERIFICA DELLA CASSA alla data del 28/10/2024.		
a	Fondo di cassa al 1 gennaio 2024	2.286.468,94 €
b	Entrate in conto competenza	1.078.294,00 €
c	Entrate in conto residui	- €
d	Totale entrate	1.078.294,00 €
e	Uscite in conto competenza	1.342.331,47 €
f	Uscite in conto residui	95.479,12 €
g	Totale uscite	1.437.810,59 €
h	Saldo di cassa dal giornale dell'Accademia	1.926.952,35 €
i	Saldo di cassa della Banca cassiera	1.949.060,40 €
l	Differenza positiva	22.108,05 €
Tale differenza è determinata da		
l	Riscossioni da regolarizzare pari a	89.176,81 €
m	Pagamenti da regolarizzare con mandati	67.068,76 €
n	Mandati emessi ma non pagati	- €
o	reversali emesse ma non incassati per	- €
p	totale di riconciliazione (h+l)	1.949.060,40 €

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

CONVENZIONE DELLA CASSA

La convenzione, per la gestione del servizio di cassa, è stata stipulata in data 19/10/2020; in base all'art. 16 la stessa ha durata triennale a decorrere dalla data della sottoscrizione. A tal proposito si evidenzia che la medesima è stata rinnovata tacitamente.

Il Revisore esamina a campione alcuni titoli di spesa:

mandato n. 365 del 14/06/2024 in favore di Lapolla Chiara di € 1.233,23 per pagamento fattura 6/2024 del 10/05/2024 riferita a n. 6 incontri nell'ambito del seminario FOTOGRAFIA DI SCENA 19.03 - 24.04.2024 presso Accademia Belle Arti Macerata

mandato n. 787 del 23/10/2024 in favore Corvatta Benedetta di € 1.333,33 per rimborso contributo non dovuto

reversale n. 13 del 24/06/2024 di € 67.000,00 per "REGOLARIZZAZIONE PROVVISORI 295 INCASSO PER progetto OWL_OPEN WORKING LAB"

reversale n. 20 del 20/08/2024 di € 60.434,00 per contributo funzionamento del M.U.R.

La documentazione esaminata a corredo dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso risulta completa e non si ravvisano irregolarità.

FONDO MINUTE SPESE

Dal giornale di cassa risulta che in data 18/03/2024, con mandato n. 175 a favore del Direttore di ragioneria Mangiaracina Nino, è stato costituito il fondo minute spese anno 2024 per euro 500,00. In data 2 luglio 2024, con mandato n. 410, è stato effettuato un reintegro di € 500,00. Alla data odierna dal registro risulta una spesa di € 837,18 e un saldo di € 162,82. L'ultima operazione è la n.34 del 17.10.2024 di € 2,99 per acquisto di evidenziatori.

Alle ore 11.10 si è conclusa la riunione.

Macerata lì, 28 ottobre 2024

Il Revisore dei Conti Dott.ssa Rita Quadrelli
