



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.

<b>VERIFICA DELLA CASSA alla data del 28/10/2024.</b>		
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	<b>Totale entrate</b>	<b>1.078.294,00 €</b>
e	Uscite in conto competenza	1.342.331,47 €
f	Uscite in conto residui	95.479,12 €
g	<b>Totale uscite</b>	<b>1.437.810,59 €</b>
h	<b>Saldo di cassa dal giornale dell'Accademia</b>	<b>1.926.952,35 €</b>
i	Saldo di cassa della Banca cassiera	1.949.060,40 €
l	<b>Differenza positiva</b>	<b>22.108,05 €</b>
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	<b>totale di riconciliazione (h+l)</b>	<b>1.949.060,40 €</b>

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

---