

# Accademia di Belle Arti - Roma

## REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 3/2019

Verifica di cassa

Il giorno 5 dicembre 2019, alle ore 09:30 presso la sede dell'Accademia di Belle Arti di Roma si sono riuniti i Revisori dei conti per la verifica di cassa:

- Gabriele RENDA - Componente - in rappresentanza del MEF
- Domenico RAZZA - Componente - in rappresentanza del MIUR

Assiste alla riunione il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria Sig.ra. Raffaella Ammendola.

I Revisori procedono quindi all'esame dei seguenti documenti:

- 1) Giornale di cassa
- 2) Mandati a campione
- 3) Reversali a campione
- 4) Registro del c/c postale
- 5) Registro delle minute spese

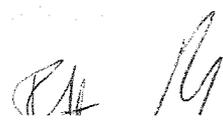
Dall'esame del Giornale di cassa si rilevano i seguenti dati:

<b>Fondo di cassa al 1.1.2019</b>		<b>€ 7.949.766,64</b>
Somme riscosse		
- in c/competenza		5.044.994,10
- in c/residui attivi		335.469,20
<b>Totale Entrate</b>		<b>5.380.463,30</b>
Pagamenti eseguiti		
- in c/competenza		4.414.458,15
- in c/residui passivi		920.433,26
<b>Totale Uscite</b>		<b>5.334.891,41</b>
<b>Fondo di cassa al 5.12.2019</b>		<b>7.995.338,53</b>

L'ultima reversale emessa è la n. 452 del 4/12/2019 di euro 419.020,00, relativa alla tassa DISCO versata dagli studenti.

L'ultimo pagamento è stato effettuato con mandato n. 2.803 del 4/12/2019 di euro 32,00, imputato all'U.P.B. 1.2.6/509, a favore di Agenzia delle Entrate per versamenti imposta di bollo studenti ABAR.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Monte dei Paschi di Siena con convenzione sottoscritta il 5 marzo 2018, con durata triennale a decorrere dall'1 novembre 2017.



Il saldo del giornale di cassa al 4/12/2019 di euro 7.995.338,53 non concorda con l'estratto conto della banca alla stessa data di euro 8.263.143,81.

La differenza di euro 267.805,28, riscontrabile nel giornale di cassa è dovuta a:

Incassi da regolarizzare con reversali da parte dall'Accademia	+ 2.074.031,13
Mandati emessi, ma non pagati dalla Banca	+684.384,30
Reversali emesse, ma non contabilizzate dalla Banca	-2.309.602,80
Mandati emessi, ma non contabilizzati dalla banca	-181.007,35
Totale	267.805,28

Sono stati esaminati i seguenti mandati:

- n. 2.458 del 21/10/2019 di euro 756,00, emesso a favore della GMAST Ecologica SRL a fronte della fattura n. 94 del 1/10/2019 per servizio di raccolta e smaltimento di rifiuti speciali. L'IVA di euro 166,32 è stata pagata con mandato n. 2.607 dell'11/11/2019. Risulta presente il DURC.
- n. 1.904 del 5/8/2019 di euro 5.304,00, emesso a favore di Forestieri Maurizio per insegnamento A.A. 2018/2019 elementi di produzione video. La ritenuta di acconto di euro 1.040,00 è stata versata con mandato n. 2.300 del 10/9/2019.

Sono state esaminate le seguenti reversali, che risultano regolari:

- n. 390 del 12/6/2019 di euro 110.686,99, per contributi accademici degli studenti ABAR, versati con MAV;
- n. 383 del 12/6/2019 di euro 5.600,00, per tassa DISCO versata dagli studenti con MAV.

Il registro del conto corrente postale risulta aggiornato alla data del 5/12/2019 e presenta un saldo di euro 813,16 che non concorda con l'estratto conto della Posta del 5/2/2019 di euro 1.513,16. La differenza di euro 700,00 è dovuta a n. 2 accrediti di euro 350,00 cadauno da parte di CUAS Venezia del 3 e 4 dicembre, di cui l'Accademia non ha ancora acquisito i bollettini dei relativi versamenti.

L'ultimo versamento al c/c bancario è stato effettuato in data 4/12/2019 con distinta n. 10 per un importo di euro 72,72, cap. 551.

Il Registro delle minute spese presenta uno stanziamento iniziale di euro 1.000,00, reintegrato di euro 2.988,06; sono stati spesi alla data odierna euro 3.340,70 e risulta un saldo di euro 647,36 che corrisponde ai fondi presenti in cassa.

Dotazione iniziale	1.000,00
Reintegri al 5/12/2019	2.988,06
Totale disponibilità	3.988,06
Totale somme pagate al 5/2/2019	3.340,70
Somma residua in cassa alla stessa data	647,36

Le spese effettuate risultano in linea con le disposizioni recate dall'art.31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Accademia.

Non risultano attivate carte di credito.

Risultano presenti n. 6 telefoni cellulari di servizio, la cui concessione e l'uso sono disciplinati dal regolamento approvato con deliberazione n. 4 del Presidente dell'Accademia in data 5/8/2008.

### Conclusioni

I Revisori dei conti, accertata la correttezza dei documenti contabili e dei registri esaminati appongono su di essi la propria firma.

Si richiama infine l'attenzione dell'Accademia sulla necessità di trasmettere ai Revisori gli elaborati dei Rendiconti generali 2017 e 2018 ai fini del prescritto parere e dei successivi adempimenti di deliberazione e trasmissione al MIUR ed al MEF.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30 del giorno 5 dicembre 2019 viene letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei Conti

Gabriele RENDA

Domenico RAZZA

