

ACCADEMIA NAZIONALE DI ARTE DRAMMATICA "SILVIO D'AMICO"

VERBALE N.3/2021

In data 18/6/2021 si sono riuniti da remoto i Revisori dei conti nelle persone di:

Dott.ssa Ilaria Benini	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	Presente
Rag. Alessandro Coriddi	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca.	Presente

per procedere alla Verifica di cassa.

Il verbale è stato redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici (la documentazione esaminata è stata inviata ai revisori via mail). La firma in originale sul verbale, da parte dei revisori dei conti, sarà apposta in presenza in occasione della prima visita utile da programarsi.

1- Verifica di Cassa

SITUAZIONE GIORNALE DI CASSA ALLA DATA

Fondo cassa al 01.01.2020	6.949.717,56
ENTRATE	
fino alla reversale n. 20 del 27/5/2021	
conto competenza	156.827,14
conto residui	173.356,00
<i>Totale entrate</i>	<i>330.183,14</i>
USCITE	
fino al mandato n. 523 del 11/6/2021	
conto competenza	256.687,77
conto residui	423.134,94
<i>Totale uscite</i>	<i>679.822,71</i>
Fondo cassa alla data 11/6/2021	6.600.077,99

Il direttore di ragioneria riferisce che dopo la data dell'11/6/2021 l'Accademia non ha effettuato ulteriori operazioni. La verifica di cassa avviene sulla base del quadro di raccordo alla data 15/6/2021 fornito dalla Bnl gruppo Bnp Paribas che evidenzia un saldo di euro 6.761.274,86

6.600.077,99 giornale di cassa
6.761.274,86 Istituto cassiere
161.196,87 differenza

+ 63.708,54 mandati emessi da pagare dalla banca
- 23,28 pagamenti da regolarizzare con emissione mandati
- 3.870,39 sospesi da regolarizzare
+ 101.382,00 riscossioni da regolarizzare con emissioni di reversali
161.196,87

La somma di euro 63.708,54 "mandati emessi da pagare dalla banca" è relativa a 900 euro (indicati nel quadro di raccordo sopracitato) ed euro 62.808,54 relativi a mandati emessi dall'Accademia in data 11/6/2021 e consegnati alla banca in data 14/6/2021 come da documentazione inviata ed agli atti dell'Accademia.

La differenza tra il saldo all'1/1/2021 riportato nel giornale di cassa e quello indicato dall'Istituto Cassiere, pari a 3.870,39, è relativo ai sospesi rimasti da regolarizzare (vedi verbali precedenti). In merito si evidenzia che nonostante gli approfondimenti posti in essere dall'Accademia, ad oggi non è stata rinvenuta documentazione a supporto per poter procedere all'emissione dei mandati. Pertanto, si invita l'Istituzione a rappresentare la problematica ai Ministeri vigilanti formulando apposito quesito al fine di acquisire indicazioni in merito.

Si verificano a campione il mandato n. 192 del 8/3/2021 di euro 366,93 a Acea spa per saldo fattura del 25/2/2021, e la reversale n. 2 del 16/2/2021 di euro 11.680 assegnazione Mibact relativa a contributo aggiuntivo Fus.

il presente verbale viene letto confermato e sottoscritto.

Alessandro Coriddi



Ilaria Benini

