



VERBALE N. 5/2024
VERIFICA DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott.ssa Simonetta Sagramora, Revisore MUR, nominata con Decreto n. 506 del 03/05/2024 e il dottor Giovanni Di Palma, Revisore MEF, nominato con Decreto Direttoriale protocollo n. 552 del 01/04/2022, si riuniscono in data 10 ottobre 2024, in presenza il Revisore MEF e in collegamento il Revisore MUR.

Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Maria Antonietta Sacchetti e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Silvia Ciocca.

VERIFICA DI CASSA

Il servizio di cassa è stato affidato per il triennio 2024/2026 alla Banca di Credito Cooperativo della Valle del Trigno, filiale di Campobasso, attraverso la manifestazione di interesse prot. n. 12628 del 15/12/2023, offerta della Banca ns prot. n. 1338/2024 e accettazione della proposta prot. n. 1785 del 5/3/2024.

Il conto corrente bancario è individuato nel n. 000000014437 con il seguente IBAN: IT36I08189038000000014437.

Si procede a riscontrare la concordanza del saldo di cassa, risultante dalle scritture contabili, con quello dell'Istituto Cassiere.

Dalle scritture risultano i sotto elencati valori contabili.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2024		2.010.915,47
riscossioni fino alla reversale 84 del 25/09/2024		500.964,25
entrate in c/competenza	52.865,00	€ 500.964,25
entrate in c/residui	448.099,25	
<i>fondo di cassa iniziale + entrate accertate</i>		€ 2.100.221,79
Pagamenti (fino al mandato n. 603 del 03/10/2024)		€ 924.884,65
uscite in c/competenza	46.740,02	€ 924.884,65
uscite in c/residui	878.144,63	
Saldo attivo del giornale di cassa al 10/10/2024		€ 1.586.995,07



Il saldo dell'estratto conto bancario è di € **1.625.293,41** = acquisito on line in data odierna ed è allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (prot. n. 8231 del 10/10/2024). Tale saldo non concorda con il giornale di cassa per l'importo di € **38.298,34**. La differenza deriva da entrate incassate dalla Banca per le quali il Conservatorio non ha emesso le relative Reversali.

Conto corrente postale

Sul conto corrente postale n. 12856860 fino a oggi sono affluiti soltanto i contributi universitari degli allievi che, erroneamente, non hanno utilizzato la procedura informatizzata. L'Istituto ha attivato il sistema PagoPA. Pertanto, i contributi vengono normalmente versati sul conto corrente Bancario attivo presso la Banca di Credito Cooperativo della Valle del Trigno mediante tale procedura PagoPA con l'intermediazione della Banca Popolare di Sondrio.

L'ultimo estratto conto delle Poste al 31/07/2024 presenta un saldo di € 65,62.

Il Conservatorio sta attivando le procedure per la chiusura del conto corrente postale.

Registro minute spese

Viene accertata, altresì, la corretta tenuta del Registro delle minute spese gestito dal Direttore di Ragioneria, al quale è stata concessa una anticipazione di cassa pari ad € 800,00.

L'ultima operazione registrata è la n. 21 del 23/09/2024 per riparazione cuscinetto fagotto.

Alla data odierna il registro presenta una spesa totale di € 511,57= con una giacenza di cassa di € 288,43= che viene verificato dai Revisori.

La documentazione a supporto è regolare.

Per quanto evidenziato, la verifica nei valori contabili presenta concordanza.

I Revisori prendono, quindi, in considerazione alcuni titoli di pagamento selezionati casualmente tra quelli di importo inferiore ad € 5.000,00= e, in particolare:

- mandato n. 571 di € 360,00 del 25/09/2024 relativo al pagamento della fattura elettronica n. 79 del 17/09/2024 relativa al noleggio della fotocopiatrice;
- reversale n. 84 di € 2.729,41 del 25/09/2024 relativa all'incasso dei contributi studenteschi.

L'Istituto si avvale per l'incasso di tali contributi del sistema PagoPA.

Non si formulano osservazioni a riguardo.



I Revisori evidenziano che a tutt'oggi non risulta stipulato il Contratto Integrativo di Istituto per l'a.a. 2023/2024 né avviata la Contrattazione per l'a.a. 2024/2025. I Revisori invitano, pertanto, il Conservatorio a porre in atto ogni iniziativa al fine di pervenire alla stipula dei suddetti Contratti Integrativi nel più breve tempo possibile.

Il presente verbale viene redatto, letto e sottoscritto seduta stante.

Il presente verbale viene, altresì, inserito nel Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante MUR

Dott.ssa Simonetta Sagamora