



VERBALE N. 3/2024

VERIFICA DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott.ssa Simonetta Sagramora, Revisore MUR, nominata con decreto 606 del 03/05/2024 e il dottor Giovanni Di Palma, Revisore MEF, nominato con Decreto Direttoriale protocollo 552 del 01/04/2022, si riuniscono in data 18 giugno 2024, in presenza presso il Conservatorio. 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. 12628 del 15/12/2023, offerta della Banca Ns prot. 1338/2024 e accettazione della proposta prot. 1785 del 5/3/2024.

Il conto corrente bancario è individuato nel n. 0000000144437 con il seguente IBAN: IT36108189038000000014437.

Si procede a riscontrare la concordanza del saldo di cassa, risultante dalle scritture, 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 34 del 17/06/2024		202.805,66
entrate c/competenza	in 199.940,66	€ 202.805,66
entrate in c/residui	2.865,00	
<i>fondo di cassa iniziale + entrate riscosse</i>		€ 2.213.721,13
Pagamenti fino al mandato n. 355 del 14/06/2024		€ 646.806,22
uscite in c/competenza	602.666,20	€ 646.806,22
uscite in c/residui	44.140,02	
<b>Saldo attivo del giornale di cassa al 18/06/2024</b>		<b>€ 1.566.914,91</b>



Il saldo dell'estratto conto bancario è di € **1.566.914,91**= acquisito on line in data odierna, allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (prot. n. 6758 del 18/06/2024) e concorda con il giornale di cassa.

### **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 la procedura PagoPa con l'intermediazione della Banca Popolare di Sondrio.

L'ultimo estratto conto delle Poste al 31/12/2023 presenta un saldo di € 00,00.

I Revisori raccomandano la chiusura del c/c postale, essendo tutti i versamenti di tasse e contributi dovuti transitati a regime sul sistema di pagamento PagoPA.

### **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. 16 del 12/06/2024 per acquisto timbro preinchiostrato.

Alla data odierna il registro presenta una spesa totale di € 306,70= con un saldo di cassa di € 493,30= che viene verificato dai Revisori.

La documentazione a supporto è regolare.

### **Le spese**

Da una verifica a campione, sono stati esaminati i seguenti Mandati, scelti casualmente tra le varie tipologie di spesa:

- Mandato n. 346 del 14/06/2024 relativo al pagamento di una prestazione occasionale per professionista incaricato nell'Orchestra Giovanile Perosiana – Disposizione di impegno e liquidazione prot. n. 4671 del 14/06/2024. Ritenuta d'acconto ed Irap sono stata versate con mandato cumulativo n. 354 del 14/06/2024.
- Mandato n. 305 del 07/06/2024 relativo all'acquisto di materiale igienico sanitario

Dall'esame dei predetti Mandati risulta quanto segue:



- ✓ I mandati di pagamento risultano corredati dai documenti previsti dalla normativa fiscale vigente e correttamente imputati ai relativi capitoli di bilancio;
- ✓ Il loro ammontare è contenuto nei limiti degli stanziamenti previsti;
- ✓ L'IVA in regime splitpayment risulta versata contestualmente al pagamento del netto;

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

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

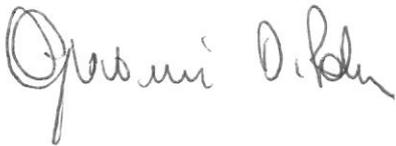
Il presente verbale viene, altresì, inserito nel Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.

I Revisori invitano a trasmettere il presente verbale al Presidente dell'Ente e successivamente agli Uffici di riferimento del MUR e del MEF - Dipartimento della RGS.

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma



IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante MUR

Dott.ssa Simonetta SAGRAMORA



Prot. n. 4750  
del 18/06/2024



# Portale enti

Istituto: 00510 - Ente: 0000026 - CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA LORENZO PEROSI D - Esercizio: 2024

Home

Totali

Bilancio

Documenti

Elenchi di pagamento

Servizi dispositivi

TesoWebSign

## Verifica di cassa

DETTAGLIO DATA 18/06/2024

Entrate - Numero ultima reversale 34	
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	2.010.915,47
Reversali riscosse	202.805,66
Reversali da riscuotere	0,00
	di cui a copertura
	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00
Totale entrate	2.213.721,13
Uscite - Numero ultimo mandato 355	
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0,00
Mandati pagati	646.806,22
Mandati da pagare	0,00
	di cui a copertura
	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00
Totale uscite	646.806,22
Saldo di diritto	1.566.914,91
Saldo di fatto	1.566.914,91
Fido	0,00
Anticipazione accordata	0,00
Anticipazione utilizzata	0,00