

VERBALE N. 4/2015

Il giorno 12 del mese di novembre, alle ore 9.30, presso la sede del Conservatorio di musica Licinio Refice di Frosinone, sito in Viale Michelangelo, 23, si sono insediati i Revisori dei Conti, nominati con D.D. del MIUR n. 1045 del 14 maggio 2015, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Federica	Nutarelli	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Loretta	Filippi	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta il Dottor Maurizio Narducci, direttore amministrativo e la dott.ssa Anna Maria Viselli, direttore di Ragioneria.

**VERIFICA DI CASSA**

I revisori dei conti procedono con il seguente ordine del giorno:

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 1.114.703,82
Ammontare delle somme riscosse (ultima reversale n. 190) dell'11.11.2015		
conto competenza	€ 701.868,99	
conto residui	€ 218.774,04	
Totale		€ 920.643,03

Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 669) del 11.11.2015		
conto competenza	€ 496.805,94	
conto residui	€ 73.547,07	
Totale		€ 570.353,01

Fondo di cassa alla data 12/11/2015 € 1.464.993,84

**Saldo c/c bancario** 1.474.289,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Cassinate- Agenzia di Frosinone, ABI 05372 CAB 14800, data inizio convenzione 01/01/2015, data fine convenzione 31/12/2017, C/C n. 10521656.

Alla data odierna, il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.295,27, con il saldo c/c bancario comunicato dall'Istituto cassiere alla data del 12/11/2015, pari ad € 1.474.289,11 per operazioni non ancora regolarizzate.

I revisori procedono alla riconciliazione del saldo di cassa/bancario attraverso la presa visione della distinta n. 71 del 09.11.2015 relativa alla trasmissione da parte del Conservatorio all'Istituto bancario di:

- mandati n. da 632 a 645, per complessivi € 10.359,29;
- reversali n. da 187 a 189, per complessivi € 1.064,02.

I revisori procedono quindi al controllo a campione sui titoli di spesa mandati-reversali:  
mandato n. 359 dell'11.06.2015 di € 5.000 per pagamento polizza infortuni n. 107341155;  
mandato n. 479 del 27.07.2015 di € 5.200,00 a favore di Ramunto Raffaele per pagamento indennità di direzione periodo gennaio-giugno 2015;  
reversale n. 84 del 25.05.2015 di € 160,00 ritenuta su compenso Cimmino Paolo per masterclass (mandato n. 300);  
reversale n. 40 del 17.04.2015 di € 6,00 ritenuta su compenso prestazione occasionale Sperti Valentina.

### **Conto Corrente Postale**

Il numero del c/ postale è il seguente: 259036.

I revisori prendono atto che ad oggi non è stato predisposto presso il Conservatorio un registro del conto corrente postale. L'estratto del conto del Banco Posta alla data del 31.08.2015 presenta un saldo pari a € 148.843,31. Il Direttore amministrativo del Conservatorio ha messo a disposizione dei revisori una lista movimenti del conto che, alla data dell'11.11.2015, presenta un saldo pari a € 9.819,06. Dalla predetta lista si evince che il Conservatorio ha provveduto a prelevamenti periodici dal conto attraverso l'emissione di reversali.

### **Registro Minute Spese**

Per il fondo minute spese, il Consiglio di amministrazione (verbale n. 10/2014, delibera n. 201) ha messo a disposizione del Direttore dell'Ufficio di Ragioneria l'importo di € 1.500,00, come previsto dall'art. 31, comma 1, del di cui all'articolo 10 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità del Conservatorio.

Somma a disposizione	€ 1.500,00
Spese documentate	€ 1.074,24
Disponibilità residua alla data del 30.10.2015	€ 425,76

L'ultima operazione riportata nel registro è del 30.10.2015. La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **Versamenti ritenute erariali**

Le ritenute erariali e previdenziali dell'anno 2014 (770) sono state regolarizzate con riferimento agli emolumenti pagati nel mese di luglio 2015

\*\*\*

L'istituto ha provveduto ad adottare il Registro Unico delle Fatture come previsto dall'art. 42 del decreto-legge 66/2014.

In base alla nota MIUR n. 1778 del 6 febbraio 2015, il Conservatorio ha provveduto a pubblicare sul proprio sito istituzionale l'Indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015, che risulta essere pari a - 5,30 (gennaio-marzo), -2,59 (aprile-giugno) e - 21,03 (luglio-settembre:ultimo pagamento del 24.09.2015).

I revisori si riservano nella prossima visita di effettuare un controllo sul libro dell'inventario e del passaggio di consegne dei beni fra il Direttore amministrativo uscente nell'anno 2011 e l'attuale Direttore amministrativo.

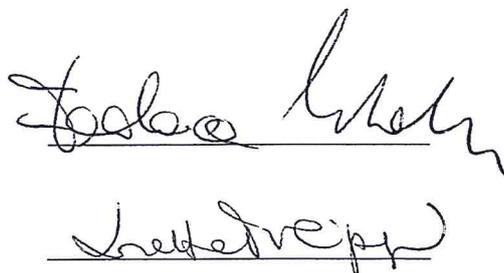
I revisori prendono atto che il Conservatorio si è attenuto alla nota MEF n. 37547 del 26.04.2007 concernente l'invio dei documenti di bilancio per via telematica.

### **Conclusioni**

Il presente verbale, chiuso alle ore 17.30, l'anno 2015, il giorno 12 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Federica Nutarelli

Loretta Filippi



The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Federica Nutarelli and the bottom one is for Loretta Filippi. Both signatures are written in a cursive style and are placed over horizontal lines that serve as baselines.