

VERBALE N. 2/2016

Il giorno 7 del mese di aprile 2016, alle ore 16,15, presso la sede del Conservatorio di musica Licinio Refice di Frosinone, sito in Viale Michelangelo, 23, si sono riuniti i Revisori dei conti:

| 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 Direttore amministrativo Maurizio Narducci e il Direttore di Ragioneria Anna Maria Viselli.

**VERIFICA DI CASSA**

**Dal giornale di cassa**

|  |              |                       |
|--|--------------|-----------------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2016   |              | € 1.156.683,97        |
| Ammontare delle somme riscosse (ultima reversale n. 130) dell'01.04.2016 |              |                       |
| conto competenza   | € 162.809,60 |                       |
| conto residui  | € 19.121,33  |                       |
| Totale   |              | € 181.930,93          |
| Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 215) del 04/04/2016  |              |                       |
| conto competenza   | € 57.156,18  |                       |
| conto residui  | € 61.316,03  |                       |
| Totale   |              | € 118.472,21          |
| Fondo di cassa alla data 07/04/2016                                      |              | € 1.220.142,69        |
| <b>Saldo c/c bancario</b>  |              | <b>€ 1.231.694,35</b> |

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 € 11.551,66 con il saldo c/c bancario comunicato dall'Istituto cassiere alla data del 07/04/2016, pari ad € 1.231.694,35 per operazioni non ancora regolarizzate.

I revisori procedono alla riconciliazione del saldo di cassa con il saldo bancario.

+ € 2.934,40 relative a somme presenti sul c/c bancario e non regolarizzate con reversali dal Conservatorio (contributi studenti + irap conservatorio di Bari);  
 + € 8.647,29 relativi a pagamenti effettuati dal Conservatorio ma ancora non regolarizzati dalla banca in quanto la data del pagamento è del 12 aprile 2016;  
 - € 30,03 relativi spese bancarie computate dalla banca e per le quali il Conservatorio non ha ancora provveduto ad emettere il mandato.

I revisori, considerata la ristrettezza dei tempi, e le problematiche insorte in sede di esame di bilancio di previsione si

riservano di procedere successivamente al controllo di titoli di spesa di mandati-reversali relativi al periodo di riferimento della presente verifica.

### **Conto Corrente Postale**

I Revisori prendono atto che alla data 13 gennaio 2016, è stato estinto il c/ postale numero 259036.

### **Registro Minute Spese**

I Revisori prendono atto che alla data odierna non è stato ancora costituito il fondo minute spese per l'anno 2016. Dall'analisi del bilancio di previsione 2016 si evince che la dotazione prevista per il tale fondo è pari a € 1.500,00.

I Revisori ricordano che i pagamenti effettuati sul predetto fondo devono essere congrui alla natura della spesa sostenute ed effettuati nel rispetto del Regolamento di contabilità del Conservatorio di cui all'articolo 31.

### **Versamenti ritenute erariali**

La Dichiarazione 770 per l'anno 2015, non è stata ancora inviata non essendo scaduto il termine prescritto.

\*\*\*

I Revisori prendono visione del Registro Unico delle Fatture di cui all'art. 42 del decreto-legge 66/2014.

Prendono inoltre atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale del Conservatorio dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti per il I trimestre 2016, che risulta essere pari a - 11,64.

Prendono quindi visione del verbale protocollo n. 8446 del 04/11/2011 relativo al passaggio di consegne fra il Direttore amministrativo uscente nell'anno 2011 e l'attuale Direttore amministrativo nella persona del Dottor Narducci, concernente i beni mobili per i quali nel predetto verbale si fa rinvio ai registri inventariali agli atti del Conservatorio.

Al riguardo si osserva che il Direttore amministrativo non ha provveduto all'aggiornamento dell'inventario dei beni medesimi né alla rivalutazione degli stessi.

I revisori invitano quindi il Direttore Amministrativo a procedere nel più breve tempo possibile al rinnovo dell'inventario previa ricognizione e rivalutazione dei beni ai sensi della normativa vigente.

### **Conclusioni**

Il presente verbale, chiuso alle ore 18.30, l'anno 2016, il giorno 7 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto. Il Conservatorio provvederà ad inserirlo nell'apposito registro

Federica Nutarelli

Loretta Filippi

