

VERBALE N. 4/2016

Il giorno 26 del mese di luglio 2016, alle ore 15,30, 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. 181) del 26.07.2016	
conto competenza	€ 286.735,27
conto residui	€ 65.636,92
Totale	€ 352.372,19

Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 501) del 26/07/2016

conto competenza	€ 191.364,96
conto residui	€ 94.376,89
Totale	€ 285.741,85

Fondo di cassa alla data 26/07/2016 € 1.223.314,31

Saldo c/c bancario € 1.194.331,67

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 € 28.982,64 con il saldo c/c bancario comunicato dall'Istituto cassiere alla data del 26.07.2016, pari ad € 1.194.331,67 per operazioni non ancora regolarizzate.

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

+ € 32.000,00 contabilizzati dal Conservatorio con reversali n. 151 di € 26.000 e n. 152 di € 6.000 e non ancora accreditate dalla Banca;
 - € 3.017,36 mandati nn. 494, 495, 496, 497, 498, 499 e 500 già emessi dal Conservatorio ma non processati dalla banca;

1.194.331,67 -
 3.017,36 +
 32.000,00

Totale € 1.223.314,31

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
1.2.1.6/H "Progetti internazionali Erasmus 2016/2018"	€ 0	+ € 195.300,00	€ 195.300,00
1.2.1.6/I "Progetti internazionali Erasmus 2016/2017"	€ 0	+ € 48.597,00	+ € 48.597,00

2)

ENTRATE			
U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.2.5.3 "Conservatori-IRAP"	€ 0	+ € 14,37 + € 158,09	€ 172,46

USCITE			
U.P.B.	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
1.2.1.6/E "Progetti internazionali – Irap-Istituti partners"	€ 0	+ € 172,46	€ 172,46

3)

ENTRATE			
U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.3.3.1 "Recuperi e rimborsi diversi"	€ 0	+ € 8.665,34	€ 8.665,34

USCITE			
U.P.B.	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
1.2.1.7 "collaborazioni didattiche"	€ 268.032,23	+ € 2.597,74	€ 270.629,97
1.2.1.6/A/3 "Progetti internazionali Erasmus 14/16"	€ 105.203,03	+ € 32,00 + € 1.420,80 + € 236,80	€ 106.892,63
1.2.1.6/G "Progetti internazionali Erasmus 14/16"	€ 22.935,82	+ € 768,00 + € 701,60 + € 684,20 + € 963,20	€ 26.052,82
1.2.1.6/B2 "Progetti internazionali cofinanziamento ministeriale 13/14"	€ 16.650,60	+ € 684,20 + € 576,80	€ 17.911,60

Con la prima variazione proposta si provvede ad iscrivere in bilancio nuove assegnazioni destinate al Conservatorio dall'Agenzia Nazionale Indire per le attività del programma Erasmus+ per un totale di 243.897,00.

La seconda variazione riguarda l'accertamento di somme non previste relative all'IRAP su pagamento del compenso a personale dipendente dei Conservatori di Trieste e di Padova impiegato nel progetto WWM+.

Con la terza variazione si registra in entrata sulla U.P.B 1.3.3.1 "Recuperi e rimborsi diversi" la somma di 8.665,34 dovuta in parte (€ 2.597,74) al recupero della quota del 5 per mille dell'anno 2014 e in parte alla sommatoria di vari importi restituiti per rientro anticipato dalla mobilità, per complessivi € 6.067,6.

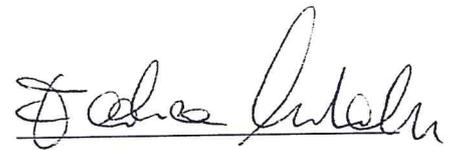
La quota relativa al 5 per mille viene interamente destinata in uscita alle collaborazioni didattiche (U.P.B 1.2.1.7) mentre le somme recuperate sulla mobilità sono ridestinate ai progetti internazionali.

I Revisori, preso atto degli eventi intervenuti in corso di esercizio e ritenendo corretta l'imputazione in uscita delle nuove risorse registrate in entrata, esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di amministrazione delle variazioni di bilancio sopra riportate.

I Revisori rilevano che alla data odierna, ad anno accademico concluso, gli organi direttivi del Conservatorio non hanno provveduto a predisporre e a trasmettere ai revisori la proposta di Contratto Integrativo dell'istituzione per l'a.a. 2015/2016. Al riguardo i Revisori rammentano che anche per l'a.a. 2014-2015 il Contratto integrativo è stato stipulato con notevole ritardo e in sede di esame dell'ipotesi di tale contratto i Revisori avevano espressamente rivolto l'invito agli organi direttivi ad adottare tutte le misure necessarie affinché il successivo contratto fosse sottoscritto nei primi mesi di riferimento (verbale n. 5 del 12 novembre 2015).

Il presente verbale, chiuso alle ore 19,30, l'anno 2016, il giorno 26 del mese di luglio, viene letto, confermato e sottoscritto. Il Conservatorio provvederà ad inserirlo nell'apposito registro

Federica Nutarelli



Loretta Filippi

