

RETTIFICA AL VERBALE N. 1/2017

Il giorno 6 del mese di aprile 2017, alle ore 9,35, presso la sede del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, sita 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 riunione il Direttore Amministrativo Maurizio Narducci e il Direttore di Ragioneria Anna Maria Viselli.

Rettifica del bilancio di previsione anno 2017

Successivamente alla visita dei Revisori effettuata in data 2 marzo 2017 (verbale n. 1/2017) il Conservatorio, per il tramite del Direttore Amministrativo e del Direttore di Ragioneria, ciascuno per la parte di competenza, ha comunicato ai Revisori che, a seguito di ulteriori controlli sugli schemi di bilancio di previsione 2017, propedeutici all'inoltro ai Ministeri competenti, era stato rilevato uno scostamento sugli importi affluiti al bilancio finanziario decisionale "allegato 1" e al bilancio finanziario gestionale "allegato 2", per quanto concerne i residui attivi/passivi di fine esercizio 2016 e, conseguentemente, alle previsioni di cassa per l'anno 2017. Invece, la situazione amministrativa "allegato 4", da cui si evince la consistenza di cassa (avanzo o disavanzo), riscontrata anche dai Revisori in data 2 marzo, risultava corretta.

Il Conservatorio, in data 8 marzo 2017, trasmetteva ai Revisori tramite mail del Direttore di Ragioneria la versione rettificata dei documenti sopra indicati, sottoscritti dal Presidente, dal Direttore e dal Direttore amministrativo, evidenziando che le inesattezze riscontrate potrebbero essere state generate da una mancanza momentanea di corrente elettrica secondo quanto riferito, a seguito di richiesta di chiarimenti, dall'assistenza software.

I Revisori, in relazione a quanto appreso, procedono ad effettuare le conseguenti rettifiche al proprio verbale n. 1 del 2 marzo 2017, invitando il Conservatorio a riconvocare quanto prima il Consiglio Amministrazione per procedere all'approvazione della versione corretta del bilancio di previsione 2017.

I Revisori, in sede di rettifica, prendono atto dei seguenti refusi contenuti nel medesimo verbale n. 1:

- l'importo riferito alle "Uscite per prestazioni istituzionali" è di € 807.788,46 anziché € 808.788,46 come invece riportato;
- l'importo riferito agli "Investimenti", ovunque ricorre nel testo, è di € 656.545,23 anziché di € 658.045,23.

In merito alle modifiche rese necessarie dopo la disamina del nuovo carteggio inviato dal Conservatorio, i Revisori rappresentano l'attuale situazione contabile, con esclusivo riferimento ai residui attivi/passivi:

Preventivo finanziario decisionale 2017 (Allegato 1) :

Parte I – entrate –

-cod. 3.1.1 - entrate aventi natura di partite di giro (residui attivi presunti di fine esercizio 2016): il totale è di € 19.395,47 anziché € 20.862,47. Conseguentemente il totale generale è di € 265.519,92 anziché € 266.986,92.

Parte II – spese –

- cod. 1.1.1- uscite per gli organi dell'ente (residui passivi presunti di fine esercizio 2016): totale è di €



16.758,53 anzichè € 17.477,27;

- **cod. 1.1.3** - uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi totale è di € **58.447,68** anzichè € 68.016,27;

- **cod. 1.2.1- uscite per prestazioni istituzionali:** totale è di € **65.953,00** anzichè € 67.796,58;

- **cod.1.2.4 - oneri tributari:** totale è € **0** anzichè € 111,92.

- **cod. 3.1.1.** Uscite aventi natura di partite di giro (residui passivi presunti di fine esercizio 2016): totale di € **19.723,92** anzichè € 21.462,88. Conseguentemente il totale generale è di € **266.238,92** anzichè € 280.220,51.

Preventivo finanziario gestionale 2017 (Allegato2):

Parte I – Entrate -

Totale titolo III partite di giro: € **19.395,47** anzichè € 20.862,47:

cod. 3.1.1.1. - ritenute erariali: € 18.800,72 anzichè € 20.267,72.

Parte II – Spese –

Titolo I uscite correnti

- **cod. 1.1.1.2 compensi, indennità di missione e rimborsi ai componenti di organi: € 3.302,75** anzichè € 4.021,49;

- **cod. 1.1.3.14 uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed al manifestazioni: € 1.817,00** anzichè € 4.817,00;

- **cod. 1.1.3.19 -onorari e compensi per speciali incarichi: € 12.537,00** anzichè € 19,074,00;

- **cod. 1.1.3.22 -servizio di telefonia: € 13.092,39** anzichè € 13.123,98;

- **cod. 1.2.1.6 - progetti internazionali: € 19.627,70** anzichè € 21.471,28;

- **cod. 1.2.4.1 - imposte, tasse e tributi vari: € 0** anzichè € 111,92.

Totale Titolo I € **153.619,08** anzichè € 165.861,91.

Totale titolo III partite di giro € **19,723,92** anzichè € 21.462,88:

- **cod. 3.1.1.1. ritenute erariali € 18.800,72** anzichè € 20.262,72;

- **cod. 3.1.1.2. ritenute previdenziali e assistenziali € 923,20** anzichè € 1.194,96.

Premesso quanto sopra, i Revisori confermano il parere favorevole al Bilancio di previsione 2017, termini già espressi nel verbale n. 1/2017, con riferimento anche al documento corretto allegato al presente verbale.

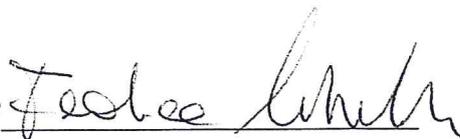
Il presente verbale, chiuso alle ore 10,00 del 6 aprile 2017, viene letto, confermato e sottoscritto.

Il Conservatorio provvede ad inserirlo nell'apposito registro.

I Revisori:

Federica Nutarelli

Rappresentante MEF



Loretta Filippi

Rappresentante MIUR

