

VERBALE N. 2/2018

Il giorno 20 del mese di febbraio 2018, alle ore 11,50, 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 ad interim dott.ssa Claudia Correr, e il Direttore di ragioneria Sig.ra Anna Maria Viselli.

VERIFICA DI CASSA

Dal giornale di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2018	€ 1.661.477,17
Ammontare delle somme riscosse (ultima reversale n. 8 del 27.01.2018)	
conto competenza	€ 26.873,45
conto residui	€ 436,73
Totale	€ 27.310,18
Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 111 del 08.02.2018)	
conto competenza	€ 9.303,81
conto residui	€ 42.453,28
Totale	€ 51.757,09
Fondo di cassa alla data 20.01.2018	€ 1.637.030,26
Saldo c/c bancario alla data del 20.01.2018	€ 1.690.145,39

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.

In merito alla scadenza della predetta convenzione, si evidenzia che il Conservatorio ha emanato un primo bando per l'affidamento in concessione del Servizio di Tesoreria (prot. n. 8428 A/9 del 15/12/2017) e, considerato che l'unica offerta presentata non raggiungeva il punteggio minimo stabilito, ha indetto un nuovo bando abbassando il predetto punteggio (prot. n. 1119/A9 del 31/01/2018, su delibera n. 1 del 23/01/2018) la cui procedura è in corso.

Alla data odierna, il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 53.115,13 con il saldo c/c bancario dell'Istituto cassiere alla data 20/02/2018, per operazioni non ancora regolarizzate.

I Revisori procedono alla riconciliazione del saldo di cassa con il saldo bancario.
Le somme che determinano lo scostamento sono le seguenti:

- € 53.045,13 reversali incassate dalla Banca ma ancora non contabilizzate dal Conservatorio;
- € 70,00 mandato emesso dal Conservatorio non contabilizzato dalla Banca.

I revisori effettuano un controllo a campione dei seguenti ordinativi:

Pagina: 1

Mandati:

n. 109 dell'08/02/2018 di € 300,00 pagamento fattura 5 del 02/02/2018 per disostruzione caditoie;
n. 49 del 26/01/2018 di € 1.496,64 pagamento fattura 9 del 20/01/2018 acquisto materiale didattico informatico.

Reversali:

n. 4 del 11.01.2018 € 1000 ritenuta acconto pagamento prestazioni occasionali;
n. 1 del 11/01/2018 € 8,40 ritenuta acconto pagamento prestazioni occasionali.

Dall'esame dei suddetti mandati e reversali non sono emerse criticità.

Registro Minute Spese

Il Registro per le minute spese, chiuso in data 13 dicembre 2017, non è stato ancora reintegrato per l'anno 2018. Nel bilancio di previsione 2018, esaminato dai revisori in data odierna, è prevista una dotazione del Fondo pari a € 1.500,00.

Registro inventario

In via preliminare si evidenzia che in data 17 novembre 2017 (prot. n. 13770) è stato nominato il Direttore Amministrativo ad Interim per l'a.a 2017/2018.

Il nuovo Direttore amministrativo riferisce che il passaggio di consegne non è ancora stato effettuato (il termine da regolamento di contabilità non è ancora scaduto) e che è in corso la ricognizione dei beni e il relativo ammortamento.

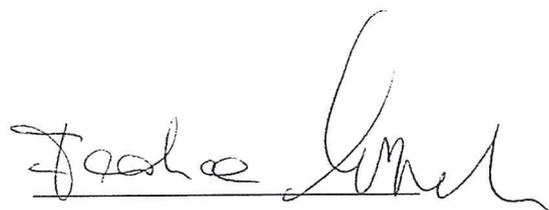
Al riguardo i Revisori rinnovano l'invito ad ottemperare quanto prima ai predetti adempimenti.

Infine i Revisori prendono atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale del Conservatorio dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2017, pari a -20,93.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,15, l'anno 2018, il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto.

Il Conservatorio provvederà a inserirlo nell'apposito registro.

Federica Nutarelli



Loretta Filippi

