

VERBALE N. 4/2018

Il giorno 26 del mese di giugno 2018, alle ore 9,30, presso la sede del Conservatorio di musica Licinio Refice di Frosinone, sito in Viale Michelangelo, 23, si sono riuniti 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 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. 78 del 25.06.2018: € 291,00)	
conto competenza	€ 41.320,40
conto residui	€ 37.254,93
Totale	€ 45.575,33

Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 529 del 25.06.2018: € 24,67)	
conto competenza	€ 159.641,41
conto residui	€ 98.710,23
Totale	€ 258.351,64

Fondo di cassa alla data 26/06/2018	€ 1.856.700,86
Saldo c/c bancario alla data del 26/06/2018	€ 1.882.239,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Cassinate- Agenzia di Frosinone, ABI 05372 CAB 14800 (data inizio nuova convenzione 01/01/2018, data fine convenzione 31/12/2020) C/C n. 10521656.

Alla data odierna, il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 25.538,74 con il saldo c/c bancario dell'Istituto cassiere alla data 26/06/2018, 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:

- € 23.279,71 mandati n. 491-528 emessi dal Conservatorio e non regolarizzati dalla Banca;
- € 753,77 reversali n. 67-70 emesse dal Conservatorio e non contabilizzate dalla Banca;
- € 3.012,80 importi contabilizzati dalla Banca per le quali il Conservatorio non ha emesso le reversali.

I revisori effettuano un controllo a campione dei seguenti ordinativi:

Mandati:

n. 207 del 30/03/2018 € 1.260,00 pagamento fattura 1/PA pasti convegno Erasmus a Caffè Ariston;

7
4

n. 394 del 31/05/2018 € 197,10 pagamento arretrati 2018 personale docente temporaneo, di cui € 132,29 ai beneficiari e € 64,81 per trattenute da incassare con reversali.

Reversali:

n. 34 del 24/04/2016 contributo MIUR per la formazione del personale;

n. 56 del 22/05/2018 € 12,63 ritenute INPDAP su pagamento Missione imponibile Erasmus accordo 2017 docenza di cui al mandato 381;

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, è stato riaperto il 20 marzo 2018 con un importo di € 1.500,00 (mandato n. 188) e reintegrato il 26 aprile 2018 e il 25 maggio 2018.

Alla data del 26/06/2018 il saldo riportato nel Registro è pari a € 800,77, che corrisponde alle somme presenti in cassa.

Registro inventario

Il Direttore amministrativo e l'impiegato incaricato Gabriele Catallo riferiscono che è stata ultimata la rivalutazione dei beni e l'inserimento nel sistema Isi data. In particolare, i Revisori prendono atto che per gli strumenti musicali facenti parte del patrimonio inventariale del Conservatorio sono state nominate apposite Commissioni, rispettivamente per la valutazione degli "strumenti a fiato", degli "Strumenti a tastiera e a percussione", degli "Strumenti ad arco e a corda" (dd n. 3075, 3076 e 3077 del 14/05/2018), le quali hanno concluso i lavori effettuando la stima dei beni medesimi al 31/12/2017. Tale stima in alcuni casi ha comportato un incremento del valore del bene.

Per quanto concerne i beni diversi dagli strumenti musicali, il Direttore amministrativo e l'impiegato incaricato riferiscono di aver provveduto al relativo ammortamento. Inoltre riferiscono che è in via di completamento la ricognizione e il discarico dei beni, anche ai fini della determinazione del patrimonio nell'ambito del consuntivo 2017.

Al riguardo i Revisori prendono atto che ad oggi non è ancora stato redatto il bilancio consuntivo relativo all'e.f. 2017.

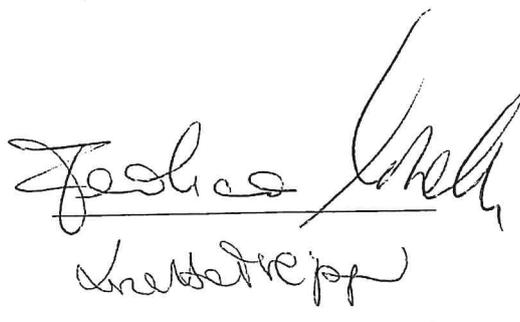
Infine i Revisori prendono atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale del Conservatorio dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2018 pari a -27,21.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30, l'anno 2018, il giorno 26 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto.

Il Conservatorio provvederà a inserirlo nell'apposito registro.

Federica Nutarelli Rappresentante MEF

Loretta Filippi Rappresentante MIUR



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