

VERBALE N. 09 /2019

Il giorno 05 del mese di novembre 2019, alle ore 9,30, si sono riuniti, in collegamento telematico dalle rispettive sedi del Ministero dell'economia e delle finanze e del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, i Revisori dei conti, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Cesira	Massari	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Loretta	Filippi	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca	Presente

VARIAZIONI AL BILANCIO 2019

I Revisori procedono all'esame della proposta di variazioni al bilancio 2019, ai sensi dell'art. 11, comma 5, del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità del Conservatorio, anticipata con mail del 29 ottobre 2019, in una versione non sottoscritta dal Presidente, e inviata con mail del 04 novembre 2019 nella versione debitamente sottoscritta anche dal Presidente.

Il Conservatorio ha altresì fornito la situazione contabile al 24 ottobre 2019.

Le variazioni proposte riguardano le U.P.B di seguito indicate.

Nella tabella che segue le previsioni iniziali già scontano le precedenti variazioni al bilancio approvate dal Consiglio di Amministrazione, previa verifica dei Revisori in data 13 settembre 2019.

ENTRATE

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.3.3.1 Recuperi e rimborsi diversi.	€ 49,53	+ € 9.748,35	€ 9.797,88
1.2.5.6 Consap Servizi assicurativi Pubblici-Roma	€ 846,35	+ € 500,00	€ 1.346,35
TOTALE	€ 895,88	+ € 10.248,35	€ 11.144,23

USCITE

U.P.B.	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva
1.1.3.14 Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi ecc.	€ 4.340,00	-€ 1.500,00	€ 2.840,00
1.1.3.4 Uscite per il funzionamento di commissioni	€ 0,00	+ € 1.500,00	€ 1.500,00
1.2.1.6/L Progetti Internazionali-Cofin.to Min.le Consortia 2014/15 CUP H43D14000770006	€ 258,00	+ € 2.414,00 + € 2.550,00	€ 5.222,00

1.2.1.6/O Progetti Internazionali – Erasmus+ International Credit CUP H49G17000040006	€ 21.736,43	+ € 605,35	€ 22.341,78
1.2.1.6/Q Progetti Internazionali Erasmus+ 2018/19 Consortia CUP H47I18000080006	€ 166.104,10	+ € 1.612,00 + € 887,00 + € 1.680,00	€ 170.283,10
1.2.4.1 Imposte, tasse e tributi	€ 6.446,95	+ € 500,00	€ 6.946,95
TOTALE	€ 198.885,48	+ € 10.248,35	€ 209.133,83

Il totale delle variazioni proposte ammonta a € 10.248,35.

La maggior parte delle variazioni in entrata gravano sulla U.P.B. 1.3.3.1 “*rimborsi e recuperi diversi*”, per un importo di € 9.748,35, derivante dalla restituzione da parte di una docente e di 5 studenti di somme erogate negli esercizi 2018 e 2019 per la mobilità Erasmus e non spese, per sospensione o interruzione della mobilità. Le somme restituite sono correttamente imputate in uscita alle medesime voci sulle quali erano stati disposti i mandati.

In disparte, sul medesimo tema, il Conservatorio riferisce di aver rendicontato nell'apposita procedura informatizzata del Miur le spese di € 233.887,00 relative al programma Erasmus+ a.a. 2014-2015, a valere sul cofinanziamento del Miur di € 238.851,00 (di cui € 39.351,00 per le mobilità ai fini di apprendimento per studio e per tirocinio, incassati con reversale n. 43/2017 e € 199.500,00 Mobility Consortia, incassati con reversale n. 44/2017, rispettivamente imputate alle U.P.B. 1.2.1.6/M e U.P.B. 1.2.1.6/L). Riferisce altresì che l'avanzo di € 4.964,00 è in corso di restituzione al Fondo di rotazione del Ministero del Tesoro (nota MIUR prot. n. 5049 del 14.02.2019).

Al riguardo, i Revisori, presa visione degli atti forniti dall'istituzione, si riservano di verificare, con riferimento ai soli dati di bilancio e non anche alle attività e agli studenti coinvolti, che i dati inseriti nella predetta procedura informatizzata trovano riscontro negli atti.

La restante parte delle variazioni in entrata, di € 500,00, riguarda il rimborso del *bonus* di una docente incassato con reversale n. 189 sulla U.P.B. 1.2.5.6 “Consap Servizi assicurativi Pubblici-Roma”, di cui si propone il prelievo per corrispondere alle spese presunte per lo sgravio di somme vantate dall'Inps e pignorate presso la Banca Popolare del Cassinate a fronte di versamenti invece eseguiti (vedasi verbale Revisori n.7/2019).

Nelle uscite, tra le variazioni si registra uno storno di € 1.500,00 dalla U.P.B. 1.1.3.14 “*Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi etc.*” a favore della U.P.B. 1.1.3.4 “*Uscite per il funzionamento di commissioni*”. La proposta è motivata dall'esigenza di sopperire alle eventuali spese di viaggio, vitto e alloggio di tre componenti esterni delle Commissioni preposte alla formazione delle graduatorie di istituto da utilizzare per l'insegnamento nei corsi di I e II livello per l'a.a. 2019/2020, 2020/2021, 2021/2022 delle materie Mandolino, Basso Tuba e Informatica Musicale, in relazione ai bandi del 30 aprile 2019, prot. n. 2331 e del 4 luglio 2019, prot. n. 3901.

Conclusioni

I Revisori, sulla base degli atti prodotti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprimono **parere favorevole** in ordine all'approvazione della proposta di Variazioni al Bilancio di previsione per l'anno 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione.

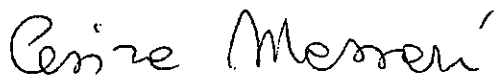
I Revisori rammentano, infine, che la delibera di approvazione delle variazioni dovrà essere trasmessa al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca e al Ministero dell'economia e delle finanze.

L'esame della proposta di radiazione di residui attivi e passivi è rinviata ad altra riunione.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11,00 previa stesura del presente verbale che viene successivamente sottoscritto. Il verbale dovrà essere successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Cesira Massari



Loretta Filippi

