

VERBALE N. 02/2022

Il giorno 2 marzo 2023 alle ore 14:15 si sono riuniti i Revisori dei conti del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Cesira	Massari	MEF	Presente
Rita	Quadrelli	MUR	Presente

La riunione si svolge in presenza.

Assiste alla seduta il Direttore di ragioneria e di biblioteca Dr. Gabriele Catallo.

L'ordine del giorno prevede:

VERIFICA DI CASSA

In via prioritaria i Revisori prendono atto della delibera del CDA n. 97 del 27 dicembre 2022 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 5, comma 9 del Regolamento di contabilità per mancata approvazione del bilancio di previsione esercizio 2023 nei termini previsti dallo stesso regolamento. L'esercizio provvisorio non può superare il periodo di 4 mesi e "... l'attività si svolge in dodicesimi commisurati all'ultimo bilancio di previsione deliberato, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria, ove si tratti di spese obbligatorie e non suscettibili di impegno e pagamento frazionabili in dodicesimi".

La verifica viene effettuata con le risultanze alla data del 28 febbraio 2023.

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 28 febbraio 2023 e presenta quale ultima pagina la n. 35 e ultima registrazione il numero d'ordine 229.

Il registro presenta le seguenti risultanze:

GIORNALE DI CASSA 2023

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			Euro 3.943.524,44
Incassi fino a Reversale n. 39 del 28.02.2023	13.374,98	1.156,04	14.531,02
Pagamenti fino al mandato n. 190 del 28.02.2023	179.099,98	16.984,87	196.084,85
Fondo di cassa al 28.02.2023			Euro 3.761.970,61

Il servizio di cassa per il triennio 2021-2023 è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Frusinate

conto n. T21000000125 - ABI 05297 - CAB 14800.

Il documento bancario estratto on line, prot. n. 1319 in data odierna, riporta un saldo di € 3.804.199,93.

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e quello dell'Istituto di credito, pari ad € 42.229,32, è data dalla seguente situazione:

Saldo Conservatorio	€	3.761.970,61	
reversali da riscuotere da parte dell'Istituto cassiere	€	11.322,01	-
reversali da emettere da parte del Conservatorio	€	22.263,50	+
mandati da emettere da parte del Conservatorio	€	5.727,17	-
mandati da pagare da parte dell'Istituto cassiere	€	37.015,00	+
Saldo Istituto cassiere	€	3.804.199,93	

REGISTRO MINUTE SPESE

Dal giornale di cassa risulta che alla data del 28.02.2023 non è stata effettuata un'anticipazione del fondo minute spese anno corrente.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

I Revisori procedono, con il sistema del campionamento, al controllo dei seguenti **mandati** di pagamento

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo €
16	08/02/23	Pagamento in conto competenza stipendio mese di gennaio al beneficiario € 1.325,35 e € 576,36 da incassare con reversale Pancotto Michele	1.902,71

I Revisori procedono, inoltre, con il sistema del campionamento, al controllo delle seguenti **reversale** di incasso

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo €
8	08/02/23	Ritenute INPS su pagamento stipendio di gennaio 2023 su mandato 16 Pancotto Michele	152,22
9	08/02/23	Ritenute IRPEF € 402,61 e Add. Reg.le € 21,53 su pagamento stipendio di gennaio 2023 su mandato 16 Pancotto Michele	424,14

La documentazione esaminata a corredo del mandato di pagamento e delle reversali di incasso risulta completa e non si ravvisano irregolarità.

I Revisori chiedono aggiornamenti circa lo stato della rilevazione del conto annuale 2021, adempimento previsto dall'art. 60 del decreto legislativo n. 165/2001, le cui istruzioni sono state fornite con circolare MEF n. 25 del 10.6.2022. Il Direttore di Ragioneria riferisce che la rilevazione è stata completata e certificata da Sico. I Revisori invitano il Conservatorio all'invio ufficiale della stampa dell'intero modello per la sottoscrizione da parte degli stessi prevista la circolare di rilevazione.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 16:00.

Il presente verbale è inserito nell'apposito registro.

Sarà cura del Conservatorio inviare il presente verbale al MEF- RGS – IGF ufficio IV.

Letto, confermato e sottoscritto.

Cesira Massari



Rita Quadrelli

