



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

VERBALE N°3/2020

I Revisori dei Conti, nelle persone del dott. Luca SABATINO (Rappresentante MUR) e del dott. Maurizio PERTICONE (Rappresentante MEF), nominati rispettivamente con Decreto Direttoriale n. 0007996 del 19 giugno 2018 e Decreto Direttoriale n. 12143 del 28 settembre 2018, tenuto conto della proroga dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19 previsto dai recenti provvedimenti governativi e considerato che il viaggio per raggiungere la sede del Conservatorio e la riunione sindacale in presenza, costituiscono entrambe situazioni che possono concretizzarsi in occasioni di contagio hanno congiuntamente concordato, in via precauzionale, di svolgere la presente verifica di cassa a distanza anche alla luce, di quanto disposto, da ultimo, dall'articolo 1, comma 5, del DPCM 18 ottobre 2020, laddove stabilisce che nell'ambito delle pubbliche amministrazioni le riunioni si svolgono in modalità a distanza, salvo la sussistenza di motivate ragioni.

A tal fine, d'intesa, con mail del 25 settembre 2020, hanno comunicato quanto sopra al Conservatorio e hanno richiesto la trasmissione telematica di copia della documentazione, cui l'Istituto ha provveduto con mail del 6 ottobre 2020, che costituisce parte integrante del presente verbale.

Pertanto, il presente Verbale, aperto d'intesa tra i revisori dei conti alle ore 15:30 del giorno 19 ottobre 2020, in contatto tra loro mediante l'ausilio di dispositivi elettronici, è stato redatto da remoto, a seguito di controlli eseguiti, per quanto possibili, a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

A tal fine, le scritture contabili trasmesse sono state "chiuse" alla data del 30 settembre 2020, cui le risultanze della presente verifica sono riferite.

Il Direttore Amministrativo dott.ssa Mirella Colangelo e il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e di biblioteca dott.ssa Luisa Spennati, sono rimaste a disposizione dei revisori al fine di fornire, su richiesta, la necessaria collaborazione professionale ritenuta utile per la definizione dei contenuti del verbale in parola.

VERIFICA DI CASSA

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2020 € 1.549.942,26

Riscossioni fino alla reversale n.35 del 30/09/2020

conto competenza	€ 851.144,11	
conto residui	€ 15.603,00	
Totale somme riscosse		€ 866.747,11

Pagamenti fino al mandato n.378 del 24/09/2020

conto competenza	€ 1.031.402,34	
conto residui	€ 173.462,14	
Totale somme pagate		€ 1.204.864,48

Fondo di cassa alla data 30/09/2020

€ 1.211.824,89

Il Conservatorio, ai sensi della circolare MIUR-MEF n. 32 del 31/10/2012, non rientra negli obblighi di assoggettamento al sistema di Tesoreria Unica delle istituzioni scolastiche ed educative statali, previsto dal decreto-legge n. 95/2012. Il servizio di cassa è affidato alla Banca del Fucino S.p.A. - ABI 03124, CAB 03600, la cui convenzione, stipulata in data 21 novembre 2019, ha una durata triennale dal 01/01/2020 al 31/12/2022; il conto corrente bancario intestato all'Istituto è il seguente: C/C n. 00233485 - IBAN IT48 X031 2403 6000 0000 0233 485.

Il Conservatorio utilizza carte di credito; le riscossioni e i pagamenti disposti dallo stesso sono effettuati con sistemi informatici mediante l'utilizzo dell'*Ordinativo Locale Informatico* (OIL).

La firma sul c/c bancario è attribuita al Presidente Avv. Domenico de Nardis, al direttore amministrativo Dott.ssa Mirella Colangelo e al direttore di ragioneria Dott.ssa Luisa Spennati.

- Il saldo di cassa sopra riportato, pari a € 1.211.824,89 non concorda con il saldo di fatto comunicato dall'Istituto Cassiere con e/c del 01/10/2020, pari, alla data del 30/09/2020, a euro 1.181.107,17. La differenza, pari a euro 30.717,72, si riferisce a reversali emesse dall'istituto per contributi scolastici, non ancora contabilizzati dall'Istituto Cassiere.

FONDO MINUTE SPESE

L'anticipazione al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria ammonta a € 500,00 e viene reintegrata volta per volta. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/09/2020; dai movimenti registrati alla data del 30/09/2020 emergono, dall'inizio del corrente anno, spese totali per € 1.036,60; oltre alla costituzione del fondo pari a € 500,00, avvenuta in data 01/02/2020, sono stati effettuati n. 2 reintegri, rispettivamente in data 07/05/2020 e 13/08/2020, per complessivi € 748,92.

Alla data del 30 settembre 2020, il saldo del fondo economale, come risultante dal registro delle minute spese, è pari a € 212,32; i revisori dei conti non hanno potuto oggettivamente riscontrare tale importo poiché, come specificato in premessa, la presente verifica è stata eseguita da remoto. A tal proposito, i revisori, con mail del 19 ottobre 2020, hanno richiesto una dichiarazione della presenza in cassa del predetto importo; la presente richiesta è stata riscontrata con mail del 20 ottobre 2020. L'importo di ciascuna spesa sostenuta a valere sul citato Fondo economale è contenuta nel limite previsto dall'articolo 31, comma 3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità.

I totali delle entrate e delle uscite, risultanti dal giornale, concordano, comunque, con i singoli conti accessi nei partitari ai vari capitoli di bilancio, nei quali sono altresì indicati gli stanziamenti iniziali. Gli ordini di riscossione ed i mandati di pagamento emessi risultano trascritti cronologicamente nel giornale e nei conti dei partitari le cui risultanze contabili sono state raffrontate con il saldo effettivo di cassa.

A campione, si è presa visione dei seguenti titoli di spesa la cui documentazione amministrativa e contabile richiesta con mail del 15 ottobre 2020, è stata trasmessa ai revisori a cura del Conservatorio, in pari data mediante posta elettronica.:

- Mandato n. 180 del 09/06/2020, emesso in conto competenza per euro 3.600,00 in favore del Maestro Ionata Massimiliano quale pagamento compenso netto per attività di docenza per il corso di sassofono jazz;
- Mandato n. 352 del 15/09/2020, emesso in conto competenza per euro 2.358,00 in favore della cartoleria Ferrella Snc, quale pagamento, effettuato in regime di *split-payment*, della fattura n. 115/PA, per fornitura di pannelli parafiato in plexiglass;

- Reversale n. 22 del 31/07/2020, emessa in conto competenza per euro 2.000,00 quale riscossione del contributo versato dal Comitato di perdonanza celestiale per il concerto tenuto dall'Orchestra del Conservatorio in data 29/08/2019;
- Reversale n. 34 del 19/09/2020, emessa in conto competenza per euro 4.018,75, quale assegnazione da parte del MIUR della quota relativa al 5 per mille dell'anno d'imposta 2019.

I suddetti titoli sono stati tutti quietanzati dalla Banca cassiera e non sono emersi rilievi da evidenziare.

Il Mod. 770/2020, relativo all'anno di imposta 2019, la cui presentazione è stata prorogata al 31 ottobre 2020, è stato trasmesso telematicamente all'Agenzia delle Entrate in data 17 ottobre 2020, come da documentazione trasmessa in pari data dal Conservatorio con specifica mail e acquisita agli atti dei Revisori dei conti.

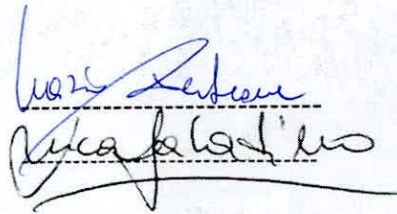
Dalla presente verifica non sono emerse osservazioni da formulare.

Il presente verbale, il cui contenuto è stato concordato d'intesa da entrambi i revisori, chiuso alle ore 11:00 del giorno 20 ottobre 2020, viene letto, confermato, sottoscritto e trasmesso, tramite mail, al Conservatorio di Musica "A. Casella" dell'Aquila per essere conservato nell'apposito registro.

I Revisori dei Conti

Maurizio Perticone (rappresentante MEF)

Luca Sabatino (rappresentante MUR)

The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Maurizio Perticone, and the bottom signature is for Luca Sabatino. Both signatures are written over horizontal dashed lines.