



Conservatorio di Musica "Alfredo Casella"

Istituto Superiore di Studi Musicali

VERBALE N°4 /2025

I Revisori dei Conti, nelle persone della dott.ssa Ivana Cococcia (Rappresentante MEF) e del dott. Mirko Del Rosario, nominati rispettivamente con Decreto Direttoriale n. 0001078 del 14 agosto 2025 e Decreto Direttoriale n. 0016941 del 5 dicembre 2024, unitamente alle Dott.sse Mirella Colangelo Direttore Amministrativo e Luisa Spennati Direttore di Ragioneria.

Pertanto il presente verbale è stato aperto alle ore 13.10 del giorno 18.12.2025.

A tal fine, le scritture contabili trasmesse sono state "chiuse" alla data del 17/12/2025, cui le risultanze della presente verifica sono riferita.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2025		€ 1.957.378,25
Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 17/12/2025		
conto competenza	€ 1.255.301,02	
conto residui	€ 139.717,45	
Totale somme riscosse		€ 1.395.018,47
Pagamenti fino al mandato n. 1136 del 15/12/2025		
conto competenza	€ 2.018.683,67	
conto residui	€ 289.541,43	
Totale somme pagate		€ 2.308.225,10
Fondo di cassa alla data 17/12/2024		€ 1.044.171,62

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.

La presente convenzione di cassa, rinnovata in sostituzione della precedente, che scadrà alla data del 31/12/2025, è stata stipulata con l'istituto bancario INTESA SANPAOLO S.p.A. – ABI 03069, CAB 03603 ed ha avuto auna durata triennale dal 01/01/2023 al 31/12/2025; il conto corrente intestato all'Istituto è il seguente: C/C n. 0300007 –IBAN IT33 P030 6903 6031 0000 0300 007.

L'Istituto utilizza la carta di credito che è stata bloccata al 31.10.2025 a causa della cessazione dell'incarico del titolare. Le riscossioni ed 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. Ugo Marinucci, il Direttore Amministrativo Dott.ssa Mirella Colangelo e il Direttore di Ragioneria Dott.ssa Luisa Spennati.

Il saldo di cassa sopra riportato, pari a € 1.044.171,62 non concorda con il saldo di fatto alla data del 17/12/2025 dell'estratto conto bancario telematico pari ad € 1.264.039,45, acquisito agli atti del Conservatorio con protocollo n. 0009244 del 18/12/2025.

La differenza pari ad € 219.867,83 corrisponde a somme incassate dalla banca a fronte delle quali il Conservatorio dovrà emettere reversali di incasso.

I totali delle entrate e delle uscite, risultanti dal giornale di cassa, concordano con i singoli conti accesi 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 le cui risultanze contabili sono state raffrontate con il saldo effettivo di cassa.

A campione, mediante una selezione accidentale, si è presa visione dei sottoelencati titoli di spesa la cui documentazione amministrativa e contabile è stata riscontrata dai revisori in data 18/12/2024 tramite posta elettronica:

reversale n.66 del 17/12/2025 pari ad euro 120.000,00

reversale n.48 del 20/09/2025 pari ad euro 2.700,00

reversale n.58 del 28/10/2025 pari ad euro 6.126,00

mandato n.1131 del 15/12/2025 pari ed euro 6.828,59

mandato n.1100 del 12/12/2025 pari ad euro 1.077,68

mandato n.1000 del 26/11/2025 pari ad euro 100,00

I suddetti titoli sono stati tutti quietanzati dalla banca cassiera e sono tutti corredati dalla documentazione giustificativa di supporto, e, pertanto, non si segnalano rilievi da formulare.

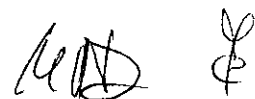
FONDO MINUTE SPESE

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 12/12/2025; dai movimenti registrati alla data del 12/12/2025 emergono spese totali da inizio anno per € 926,08, sono stati effettuati tre reintegri in data 31/05/2025 per euro 357,99 e 20/11/2025 di euro 443,49 nonché in data 12.12.2025 di euro 124,60 oltre alla costituzione del fondo pari a € 500,00 in data 12/12/2025. Alla data odierna il saldo del fondo economale, come risultante dal registro delle minute spese, è pari a € 0,00 in quanto sono stati emessi mandati di reintegro e restituzione fondo (mandati n. 1089, 1090, 1091 e 1092 per € 124,60 e la reversale di incasso n. 65 del 12/12/2025 per € 500,00).

L'importo di ciascuna spesa sostenuta a valere sul citato fondo economale è contenuta nel limite previsto dall'art. 31, comma 3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità.

DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (MOD.770/2023) E DICHIARAZIONE IRAP 2023

La dichiarazione del sostituto d'imposta 770/2024 periodo d'imposta 2023 è stata inviata in data 19/10/2024 come risulta dalla ricevuta di trasmissione protocollo n. 24101915101068967. La dichiarazione IRAP/2024 periodo d'imposta 2023 è stata inviata in data 25/09/2024 come risulta dalla ricevuta di trasmissione protocollo n. 24092510214626014.



INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (Legge n.33/2013 Art. 33)

Il Conservatorio, pubblica sul proprio sito web istituzionale, nella sezione "Amministrazione trasparente", sotto sezione di primo livello "pagamenti dell'amministrazione" l'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale e diviso per trimestri.

CONCLUSIONI

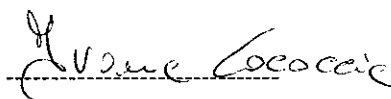
In presente verbale, chiuso alle ore 15.00 del giorno 18/12/2025 viene letto, confermato e sottoscritto e trasmesso, tramite mail, al Conservatorio di Musica "A. Casella" dell'Aquila per essere conservato nell'apposito registro agli atti dell'istituto.

A tal proposito, vale la pena specificare che l'orario di apertura e quello di chiusura si riferiscono esclusivamente al tempo strettamente necessario per completare la verbalizzazione.

Il presente verbale sarà altresì trasmesso, con modalità telematiche, a cura del sottoscritto revisore del MEF, al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV (igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it), come previsto dall'articolo 22 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

Il Revisore dei Conti

Ivana Cococcia (rappresentante MEF)



Mirko Del Rosario (rappresentante MUR)

