

VERBALE N. 3/2019

L'anno 2019, il giorno 28 del mese di gennaio alle ore 14 presso il Conservatorio di Musica "Santa Cecilia", via dei Greci 18, Roma, si sono riuniti i Revisori dei Conti per esaminare le variazioni (maggiori accertamenti) relativi all'esercizio finanziario 2018.

Sono presenti:

Dott.ssa Paola Pajno	Revisore dei Conti
Dott. Corrado Cavallo	Revisore dei Conti
Dott.ssa Alessandra Sergi	Direttore Amministrativo

In via preliminare i revisori dei conti prendono atto della situazione partitaria di entrate e di uscite, rilevata successivamente alla data di insediamento (19 novembre 2018) del nuovo Direttore Amministrativo, dalla quale risultano reversali effettuate, senza i maggiori accertamenti e senza la necessaria iscrizione nei capitoli di entrata, e in quelli correlati delle uscite, o tantomeno il rimpinguamento dei capitoli delle uscite in sofferenza.

Pertanto il Direttore Amministrativo, nel prendere atto delle maggiori entrate, ha dovuto necessariamente procedere ad iscrivere le somme nei capitoli di pertinenza e nei correlati capitoli delle uscite.

In particolare:

U.P.B.	Descrizione
1.1.1 1	Contributi allievi con un maggior accertamento per euro 312.865
1.1.1. 2	contributi pre accademici per euro 6.321,61
102	compensi a personale a tempo determinato per euro 107.426,79
104	irap per euro 7.351,21
105	formazione e aggiornamento per euro 471
110	co-finanziamento Erasmus per euro 37.795,72
111	altri finanziamenti statali euro 3.857,34 quale versamento del 5X1000 anno 2016 e euro 39.634,00 quale finanziamento Miur progetto Panama)
303	progetti internazionali per euro 131.831,11(European Commission I acconto progetto internazionale Opera Out of Opera)
304	indire mobilità Erasmus per euro 41.254,20
352	borse di studio per allievi per euro 500,00
354	rimborso spese x concessione locali per euro 2.720,78

356 corsi di formazione iniziative progetti per euro 16.000,00 (quote studenti per Work shop Opera Rieti Project)

Inoltre si rileva che l'importo di euro 7.230,00= relativo al capitolo dell'entrata U.P.B. 1.2.1.101 figura impropriamente a titolo di minore accertamento, trattandosi di una mera regolazione contabile a fronte di un errore di imputazione del capitolo di pertinenza.

Infatti il DM 588/2018 indicava come contributo MIUR la somma complessiva di euro 307.404,00=. Tuttavia, l'importo di euro 39.634,00=, ancorché facente parte del totale di cui sopra, è stato erroneamente incassato con reversale distinta e imputata in un capitolo diverso, seppur della stessa UPB. (reversali nn. 275 e 276 del 6 novembre 2018).

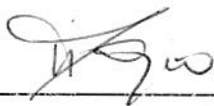
Con l'occasione è stata rilevata l'entità degli importi delle utenze telefoniche ed elettriche, per le quali si raccomandano le necessarie azioni volte al contenimento delle spese nell'ottica di una maggior efficienza e razionalità, e nel contempo all'adeguamento dell'impianto elettrico alla normativa vigente in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Si prende atto favorevolmente che sono state avviate le procedure per l'individuazione di un nuovo istituto cassiere al posto dell'attuale, la cui convenzione risulta da tempo scaduta.

I revisori ritengono di poter esprimere parere favorevole alle variazioni sopra proposte, raccomandando la massima trasparenza nelle registrazioni contabili, ricorrendo ove possibile ad una razionalizzazione ed armonizzazione delle stesse, al fine di garantire una più agevole lettura indispensabile alle analisi ed alle verifiche di competenza.

Confermato, letto e sottoscritto

Dr.ssa Paola Pajno



Dr. Corrado Cavallo

