



## VERBALE N. 4/2021

Il giorno 20 del mese di maggio 2021, presso la sede del Conservatorio "Santa Cecilia" di Roma, il Revisore dei Conti Dott.ssa Paola Pajno, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Sono presenti ai lavori il direttore amministrativo, dott.ssa Alessandra Sergi e il Dr. di Ragioneria Dott.ssa Giulia Palazzi.

Si procede alla verifica periodica degli adempimenti svolti dal Conservatorio. L'ultima verifica di cassa è avvenuta il 19/02/2021 con verbale n. 2/2021.

Si prende in esame il giornale dei mandati e delle reversali dai quali risultano emessi n. 68 reversali e n. 1015 mandati.

L'ultima reversale di incasso è stata emessa in data 11/05/2021 per € 40,00 con causale regolarizzazione carta contabile 128 premio studio per partecipazione attività di direzione di orchestra fiati del 20 aprile 2021;

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 13/05/2021 per € 1.000,00 con causale compenso per incarico direzione d'orchestra a. a. 16/17.

Dal Giornale di Cassa del Conservatorio alla data del 17/05/2021 emerge la seguente situazione contabile:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021 - Conservatorio di Musica S. Cecilia	€	2.903.221,09
Somme riscosse ultima rev 68		
Residui		
Competenza		596.480,72
Totale entrate		596.480,72
Pagamenti eseguiti ultimo mandato 1015		
Residui		772.386,49
Competenza		331.764,36
Totale Uscite	€	1.104.150,85
Fondo cassa al 17/05/2021	€	2.395.550,96

La verifica di cassa pervenuta dall'Istituto bancario cui è affidato il servizio di tesoreria - *Banca Monte dei Paschi di Siena*, come da prospetto riepilogativo relativo alla contabilità dell'Ente, alla medesima data del 17/05/2021 indica un saldo pari a € 2.691.627,22 che si discosta dalla contabilità del Conservatorio per un importo pari a € 296.076,26.

Al fine di rendere omogenei i valori tra l'istituto cassiere e quelli del Conservatorio, si riporta a seguire il dettaglio della riconciliazione:

	Importo
Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	
Saldo Ente al 17/05/2021	€ 2.395.550,96
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€ 293.647,47
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	€ 2.428,79
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere al 17/05/2021	€ 2.691.627,22

La disponibilità finanziaria consegnata al Direttore d Ragioneria, riscontrando alla data odierna:  
anticipazione mandato n. 411 per € 500,00.

Durante la verifica di cassa i revisori esaminano a campione le seguenti operazioni:

- Rev n. 66 di € 1.200,00 relativa regolarizzazione carta contabile n. 125: pagamento seconda rata e terza rata.;
- Rev n. 56 per € 2.113,33 relativa a regolarizzazione carta contabile n. 119: incassi pago pa dal 1.4.2021 al 30.04.2021 contributi corsi art 37;
- Man. 835 per € 16.526,78 stipula\_rdo\_t2664210\_11\_p6652671 prot 12731 fatt n 13fe del 24.2.21 lavori di adeguamento dell'impianto di trasmissione dati - acconto;
- Man. n. 953 per € 4.106,14: iva dovuta mese aprile 2021 mandati: 833 834 835 844
- Man. n. 697 per € 680,95 ordine 35 fatt n ve000023 del 27.02.2021 acquisto corde arpe
- Man. n. 734 per € 149,81 iva dovuta mese marzo 2021 mandati: 697
- Man. n. 887 per € 192,00 compenso per partecipazione attività' direzione d'orchestra del 8 e 22 aprile 2021 contratti prot. 4432 4900;
- Man. n. 990 per € 600,00: regolarizzazione carta contabile n. 14 irpef su compensi direzione di orchestra aprile 2021 tabella 62 (mandato n. 887);
- Man. n. 1007 per € 1.100,87 regolarizzazione carta contabile n. 14 irap compensi aprile 2021 tabb. 7 59 62 69 255 61 (mandato n. 887)

Dalla verifica degli atti comprovanti le procedure di individuazione degli acquisti, degli atti contabili, dei DURC, delle fatture e dei mandati si riscontra l'assenza di irregolarità amministrativo-contabili.

I contributi assistenziali e previdenziali risultano regolarmente versati.

Si è provveduto nei termini di legge alla presentazione delle denunce dei relativi modelli.

Risultano assolti gli adempimenti ai sensi della Legge n.190/2012 in materia di pubblicità e di trasparenza.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Paola PAJNO

