

VERBALE N. 4/2017

L'anno 2017, il giorno 04 del mese di ottobre alle ore 09,30 si sono riuniti i Revisori dei conti del Conservatorio di musica "S. Cecilia" di Roma, nominati con D.D. n. 868 del 27.4.2015 e con D.D. 3347 del 15.12.2015.

La riunione verte sul seguente ordine del giorno:

1. Verifica di cassa;
2. Verifica amministrativo-contabile;
3. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Dott.ssa Margherita Bonitatibus Componente

Dott.ssa Eliana Maugeri Componente

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo, D.ssa Antonella Mancini e il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, Dott. Giancarlo Iacomini.

1 – Verifica di cassa

La verifica di cassa viene effettuata:

a – con l'ultimo estratto conto utile

b – con la conseguente conciliazione alla data odierna

A. - SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 31.08.2017

Fondo cassa 01.01.2017		1.885.798,60
Entrate		
- in conto competenza	738.048,72	
- in conto residui	634.047,28	
Totale Entrate		1.372.096,00
Uscite		
- in conto competenza	508.629,60	
- in conto residui	427.506,00	
Totale Uscite		936.135,60
<u>Fondo cassa al 31.08.2017</u>		2.321.759,00



MB
EIM

Detto saldo non coincide con il saldo cassa trasmesso dall'Istituto cassiere, Credito altellinese – Ag. 22 Roma, con nota del 31.08.2017, pari a € 2.588.495,58

La differenza, pari a € 266.736,58 è dovuta a operazioni non ancora regolarizzate dalla banca per pari importo.

In particolare:

+	€ 2.174,27	a titolo di mandati prenotati al pagamento (F24)
-	€ 10.249,95	a titolo di mandati ancora da pagare al 31.08.2017
+	€ 980.660,33	a titolo di reversali ancora da riscuotere al 31.08.2017
-	€ 1.239.321,23	a titolo di provvisori in entrata da regolarizzare al 31.08.2017

Alla data odierna il giornale di cassa presenta un saldo pari a € 2.526.440,01= determinato dalla somma algebrica del saldo al 31.08.2017 e i titoli di spesa ed incasso inviati con fogli di trasmissione nn. 24 del 08.09.2017 e 25 del 19.09.2017.

In particolare:

€ 26.172,37	a titolo di mandati inviati con foglio di trasmissione n. 24
€ 1.738,18	a titolo di reversali inviate con foglio di trasmissione n. 24
€ 32.033,29	a titolo di mandati inviati con foglio di trasmissione n. 25
€ 261.148,49	a titolo di reversali inviate con foglio di trasmissione n. 25

B. – Conto corrente postale

Alla data del 28.02.2017 il registro del conto corrente postale n. 59365007 intestato al conservatorio presenta un saldo pari a € 678.867,11.

Detta risultanza coincide con l'estratto conto al 28.02.2017 richiesto all'Ente Banco Posta e acquisito agli atti dell'Amministrazione con prot. n. 8782/EC2 del 12.09.2017.

I revisori, nel raccomandare di aggiornare il registro, rilevano per alcuni bollettini l'assenza nominativo del versante.

Gli uffici amministrativi, a seguito di specifica richiesta, hanno motivato tale assenza con la mancata consegna in tempi utili della posta in arrivo da parte del Direttore

C. - Fondo economato minute spese

Il Fondo economato per le minute spese è stato istituito in data 06.02.2017 per un importo di € 500,00.

Alla data del 04.10.2017 sono state sostenute spese per € 2.203,11 e il saldo cassa risulta essere di € 740,88.

2. Verifica amministrativo-contabile

I revisori hanno ricevuto in data 03.10.2017 la comunicazione prot. n. 9329/AG5 del 02.10.2017 a firma del Direttore Amministrativo, nella quale vengono segnalati diversi atti e provvedimenti che presentano elementi di seria criticità a livello contabile, quali la esistenza di capitoli di bilancio ormai



MB
F111

incapienti e a livello amministrativo-contabile quali la gestione dell'Istituzione dalla quale gli uffici amministrativi sono esclusi.

In considerazione della delicatezza e della molteplicità delle questioni sollevate, i revisori chiedono agli uffici di fornire la documentazione citata nella nota, in modo da poterla esaminare.

Pertanto i revisori rinviando l'esame della nota e della documentazione relativa alla prossima seduta, da svolgersi entro il mese di ottobre 2017.

Alle ore 13,30 non essendovi più nulla da verbalizzare la seduta è sciolta.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott.ssa Margherita Bonitatibus

Dott.ssa Eliana Maugeri

Margherita Bonitatibus
Eliana Maugeri





Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ALTA FORMAZIONE ARTISTICA E MUSICALE
CONSERVATORIO DI MUSICA "S. CECILIA"

00187 ROMA - Via dei Greci, 18 - C.F. 80203690583

Tel. 06.3609671-2-3 Fax. n. 06.36001800

www.conservatoriosantacecilia.it

Prot. n. 9329/AG5

Risposta al foglio n. _____

Del 02.10.2017

Del _____

Allegati _____

Ai Revisori dei Conti

margherita.bonitatibus@tesoro.it

eliana.maugeri@miur.it

O G G E T T O: Comunicazione

La presente segue alle comunicazioni e alle segnalazioni inviate in corso d'anno relativamente alle difficoltà e ai disagi che la struttura amministrativa sempre più spesso si trova ad affrontare nell'espletamento degli ordinari compiti di servizio.

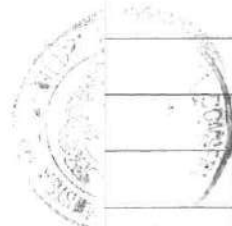
In via sempre più sistematica, infatti, gli uffici si trovano nella condizione di dover eseguire disposizioni, o deliberazioni, assunte senza che vi sia stata la necessaria istruttoria, ovvero senza che vi sia agli atti alcun documento ad essi preordinato.

Tale contesto lavorativo è inoltre caratterizzato da una gestione sempre più marcatamente emergenziale, anche in deroga a quanto espressamente previsto dal Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione: ormai da mesi, infatti, si procede con delibere presidenziali, tutte immediatamente esecutive, senza che il Consiglio possa discutere alcunché.

In proposito vale la pena osservare che i verbali del Consiglio di Amministrazione, consegnati dalla scrivente in data 27.06.2017, non sono stati ancora portati ad approvazione rimanendo quindi in essere le sole delibere esecutive portate in Consiglio già predisposte e firmate.

A titolo d'esempio si segnalano i seguenti atti e provvedimenti sui quali la scrivente ha già più volte dovuto prendere posizione:

- Con delibera sottoscritta da Presidente e Direttore e portata in seduta del Consiglio di Amministrazione del 27.06.2017 venivano deliberati pagamenti di compensi a personale interno ed esterno contestati dalla scrivente in punto di fatto e di diritto. Con note prot. nn. 7295/AG1 del 05.07.2017 e 7738/AG1 del 19.07.2017 la scrivente aveva modo di formulare agli Organi tutte le riserve del caso, a partire dalla presenza di beneficiari già liquidati fino alla presenza di personale e persone senza titolo a ricevere compensi. Con nota prot. n. 7720/AG1 del 18.07.2017 i pagamenti sono stati ordinati ex art. 54 CCNL AFAM, potendo la sottoscritta emendare soltanto i nominativi delle persone già liquidate;



- Con delibera del Presidente del giorno 11.09.2017 vengono disposti pagamenti in favore di allievi le cui posizioni, in termini di «diritto del creditore», sono tutt'altro che definite. A tale delibera la scrivente ha dato riscontro con la nota prot. n. 9252/EC1 del 28.09.2017 inviata anche alle SS.LL. e alla Direzione generale AFAM;
- Con delibera del Presidente del giorno 11.09.2017 viene riproposta la «variazione dei residui passivi per sottrazione» di parte dell'impegno assunto nei confronti della Regione Lazio in seguito ai noti fatti del 2003. Sul punto, la scrivente ha avuto modo di inviare nota di osservazioni con prot. n. 9253/EC2 del 28.09.2017;
- Con delibera del Presidente del giorno 11.09.2017 viene disposto l'acquisto di nr. 02 clavicembali senza che vi sia la necessaria copertura finanziaria sul capitolo. IL direttore dell'Ufficio di Ragioneria ha segnalato tale incongruenza con nota prot. 9124/EC1 del 25.09.2017;
- Con delibera del Presidente del 20.09.2017 viene rilasciato schema di contribuzione studentesca, da sviluppare ai sensi di quanto disposto dalla L. 232/2016: pur dando esecuzione a quanto ivi previsto, la scrivente ha dovuto – con nota prot. n. 9286/AL6 del 29.09.2017, segnalare varie criticità, al limite delle illegittimità;
- Con note prot. nn. 6388/EC2 del 08.06.2017 e 7748/EC2 del 19.07.2017 la scrivente ha segnalato, ai sensi dell'art. 11 del Regolamento di Amministrazione finanza e contabilità, i maggiori accertamenti in entrata e le criticità di alcuni capitoli delle uscite, al fine di consentire agli Organi l'assunzione delle determinazioni di competenza e procedere all'assestamento di bilancio. Alle note citate non è mai stato dato riscontro. Con nota prot. 9254/EC2 del 28.09.2017 la scrivente ha provveduto a nuovo sollecito. Ad oggi, nel periodo previsto per le operazioni di predisposizione del bilancio di previsione 2018, il Conservatorio non ha proceduto agli assestamenti previsti dal Regolamento e con capitoli di bilancio ormai incapienti;
- In data 27.09.2017 il signor Eldar Tahirov, cittadino della Repubblica dell'Azerbaijan, si è presentato agli esami di ammissione di Canto Jazz non avendo ottemperato alla procedura prevista dalla vigente normativa in materia (pre-iscrizione presso l'Ambasciata d'Italia del Paese di provenienza) ma esibendo una nota inviata all'Ambasciata italiana presso la Repubblica dell'Azerbaijan su carta intestata del Conservatorio, senza protocollo e data, sottoscritta da un docente del Conservatorio “delegato agli affari internazionali”;
- In data odierna la segreteria didattica, su disposizione del docente delegato alla didattica, ha respinto una domanda tardiva di ammissione di un candidato. Successivamente il Direttore ha autorizzato altra domanda tardiva di ammissione presentata dall'attuale componente del Consiglio Accademico sig. Antonio La Bella;
- La scrivente ha potuto verificare in data 18.09.2017 l'esistenza di almeno 70 segnature di protocollo aventi ad oggetto “Anno Accademico 2016/2017: attività aggiuntive di insegnamento. Incarico”. Agli atti, però, non sono conservati copie o originali, mai lasciati dal Direttore. Tale modalità espone con ogni evidenza l'Amministrazione all'eventualità di in capienza del relativo capitolo di bilancio.



Gli episodi sopra riportati costituiscono gli esempi di una gestione dell'istituto dalla quale l'amministrazione appare con ogni evidenza esclusa. Tale disagio è stato più volte segnalato agli Organi e alla Direzione Generale.

Tanto si comunica per dovere d'ufficio, non essendo oltremodo possibile garantire – in tali condizioni - la corretta gestione degli uffici.

Gli atti citati sono a disposizione delle SS.LL.

Cordiali saluti

Il Direttore Amministrativo
D.ssa Antonella Mancini

