



VERBALE N. 6/2021

Il giorno 15 del mese di luglio 2021, alle ore 11:45, presso la sede del Conservatorio "Santa Cecilia" di Roma, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nelle persone di:

- Dott.ssa Paola Pajno, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in presenza;
- Dott.ssa Eva Ferretti, in rappresentanza del Ministero Università e Ricerca, in presenza.

Per procedere alla verifica di cassa periodica.

Sono presenti ai lavori il direttore amministrativo, Dott.ssa Alessandra Sergi e il Dr. di Ragioneria Dott.ssa Giulia Palazzi

Dal Giornale di Cassa del Conservatorio alla data del 14/07/2021 emerge la seguente situazione contabile:

Verifica di cassa al 14/07/2021	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021 - Conservatorio di Musica S. Cecilia	€ 2.903.221,09
Somme riscosse ultima rev 100	
Residui	
Competenza	1.153.141,60
Totale entrate	1.153.141,60
Pagamenti eseguiti ultimo mandato 1483	
Residui	896.941,89
Competenza	570.954,15
Totale Uscite	€ 1.467.896,04
Fondo cassa al 14/07/2021	€ 2.588.466,65

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 14/07/2021 indica un saldo pari a € 2.612.527,31 che si discosta dalla contabilità del Conservatorio per un importo pari a € 24.060,66.

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

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo
Saldo Ente al 14/07/2021	€ 2.588.466,65
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€ 21.083,97 +
Mandati emessi dall'Ente non ancora registrati dall'Istituto Tesoriere	€ 2.976,69 +
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere	+
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere al 14/07/2021	€ 2.612.527,31

Si ricorda che il Conservatorio non rientra negli obblighi di assoggettamento al sistema di tesoreria unica delle Istituzioni scolastiche e educative statali, ai sensi della circolare MIUR-MEF n. 32 del 31/10/2012.

I revisori passano poi all'esame di alcune operazioni, unitamente alla relativa documentazione, verificando a campione la regolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture nonché per la tracciabilità dei pagamenti. In particolare:

Rev. n. 93 del 08/07/2021 di € 104.800,00, relativa alla regolarizzazione carta contabile n. 182: acconto finanziamento funzionamento ordinario a.a. 2020/2021 – Mur;

Rev. 96 del 08/07/2021 di € 35.357,38, relativa alla regolarizzazione delle carte contabili n. 154, 155, 156, 157, 158 159, 160, 161, 164, 166, 170, 171, 172, 174, 175, 176: incassi pago pa dal 1.6.2021 al 30.6.2021 contributi onnicomprensivi versati dagli studenti;

Man. n. 1127 del 08/06/2021 di € 1.745,00, relativo a ordine 8 tratt. 1564248 fatt. n. 6 fe del 27.5.2021 fornitura lampade di emergenza S. Andrea delle Fratte;

Man. n. 1337 del 06/07/2021 di € 4.153,84 di cui € 383,90 (m. 1127) relativi a Iva dovuta mese giugno 2021 mandati: 1091 1127 1203 1291 1301;

Man. n. 1372 del 08/07/2021 di € 6.538,00 relativo a ordine n. 70 fatt. n. pa 02/2021 del 24.06.2021 lavori su organo Zanin – Sala Medaglioni;

Man. n. 1432 del 12/07/2021 di € 2.000,00 relativo a compenso per contratto da social media manager prot. 0001194 anno 2021 del 26/01/2021.

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.

Si prende in esame anche il registro delle minute spese aggiornato alla data del 14/07/2021, dal quale risulta una disponibilità iniziale di euro 500, spese effettuate complessivamente per euro 329,29 e una rimanenza di euro 170,71 (che corrisponde al contante in cassa).

I revisori prendono atto che il Conservatorio sta procedendo a dare riscontro agli adempimenti di cui alla circolare MEF del 7/04/2021. In tale contesto, risultano già caricati sulla piattaforma Bilancio Enti entro i termini di scadenza il Preventivo Finanziario e. f. 2021 e il Rendiconto e. f. 2020.

La seduta si conclude alle ore 13:30

Dott. Paola PAJNO

Dott. Eva FERRETTI

