



VERBALE N. 2/2022

Il giorno 2 del mese di marzo 2022, presso la sede del Conservatorio Santa Cecilia di Roma di sono riuniti i Revisori dei Conti, nelle persone di:


- Dott.ssa Paola Pajno, in rappresentazione del Ministero dell'Economia e delle Finanza
- Dott.ssa Eva Ferretti, in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca

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 28/02/2022 emerge la seguente situazione contabile:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022 - Conservatorio di Musica S. Cecilia	€	4.118.900,58
Somme riscosse ultima reversale 11		
Residui		
Competenza	€	82.542,90
Totale entrate	€	82.542,90
Pagamenti eseguiti ultimo mandato 432		
Residui	€	471.796,22
Competenza	€	113.219,12
Totale Uscite	€	585.015,34
Fondo cassa al 28/02/2022	€	3.616.428,14


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 data del 28/02/2022 indica un saldo pari ad € 4.147.736,31, che si discosta dalla contabilità del Conservatorio per un importo pari ad € 531.308,17.

A tal proposito i revisori raccomandano di avviare tempestivamente le procedure di gara per la Convenzione con l'istituto cassiere, in scadenza.

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



Riconciliazione con il saldo dell'Istituto Tesoriere		
Saldo Ente al 28/02/2022	€	3.616.428,14
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	€	515.541,97 +
Reversali emesse dall'ente ancora da regolarizzare dall'Istituto Tesoriere **	€	61.635,51 -
pagamenti emessi dall'Istituto tesoriere da regolarizzare	€	5,00 -
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere ***	€	73.338,96 +
partire da regolarizzare in uscita ***	€	4.067,75 +
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere/cassiere al 28/02/2022	€	4.147.736,31

Reversali emesse non ancora contabilizzati dalla Banca **		
7	€	52.335,51
10	€	9.300,00
TOTALE	€	61.635,51

Mandati emessi non ancora contabilizzati dalla Banca ***		
DA M. 366 A 432	€	73.338,96
138	€	1.543,75
164	€	40,00
190	€	80,00
277	€	384,00
281	€	1.500,00
286	€	520,00
TOTALE	€	77.406,71

Saldo Istituto Tesoriere - Banca Monte dei Paschi di Siena al 28/02/2022	€	4.147.736,31
Saldo Conservatorio di Musica S. Cecilia al 28/02/2022	€	3.616.428,14
Differenza saldo Istituto Tesoriere/Conservatorio al 28/02/2022	€	531.308,17
Partite in entrata da regolarizzare	€	453.906,46
Partite in uscita da regolarizzare	€	77.401,71
Riconciliazione al 28/02/2022	€	4.147.736,31

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 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:

- Mandato n. 274 per € 4.021,16 - Tesoriera Banca d'Italia Capo VIII cap 1 – Iva mese gennaio 2021 Saldo lavori impianto aeraulico Sala Accademica mandato 120;
- Mandato n. 120 per € 18.278,00 - Tecno Impianti Service, ordine 84 fatt. 209 del 13/01/2021 Saldo lavori impianto aeraulico Sala Accademica;
- Mandato n. 259 per € 472,23 - Tesoriera Banca d'Italia Capo VIII cap 1 – Iva mese gennaio 2021 rinnovo servizi web e posta elettronica per dominio "conservatoriosantacecilia.it" dal 01/01/2022 fino al 31/12/2022 m. 119
- Mandato n. 119 per € 2.146,50 – Imseo srl - ordine 227 fatt n 7 del 4.01.2021 rinnovo servizi web e posta elettronica per dominio "conservatoriosantacecilia.it" dal 01/01/2022 fino al 31/12/2022.
- Mandato n. 220 per € 192 - Dymke Claudia, compenso per attività prove direzione d'orchestra del 13/01/2022 e 27/01/2022 contratti prot. 373 e 982;



- Mandato n. 172 per € 2.170,00 – Alessia Martegiani, contratto prot. 6562 anno 2021 del 31/05/2021 fatt n 3 del 16/07/ 2021 insegnamento canto jazz 35 ore.

I revisori esaminano altresì la reversale di incasso n. 3 per € 2.700,00 - EDI S.R.L - contributo per orchestra d'archi coordinata dal Maestro Galeati in data 12.01.2022 reg cc 11

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

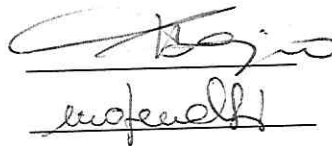
I Revisori prendono in esame il registro delle minute spese. Con mandato n. 123 cap 905 è stato costituito il fondo minute spese per € 999,00 su un totale previsto di € 1.500,00. Alla data odierna da verifica del registro, risultano spese per € 204,48. Tale somma rientra nei due dodicesimi dell'esercizio provvisorio autorizzato dal CdA.

I Revisori dei conti evidenziano positivamente che il Conservatorio ha provveduto a movimentare il conto corrente postale trasferendo la somma di € 265.000,00 (assegno non trasferibile n. 0657616407-06 del 16/02/2022), di fatto recuperando i ritardi nella corretta cadenza dei prelevamenti nel rispetto della normativa vigente.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. ssa Paola Pajno

Dott. ssa Eva Ferretti

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to be 'Pajno'. The bottom signature is also in cursive and appears to be 'Ferretti'.