

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione, Musicale Artistica e Coreutica
Conservatorio di Musica "F. Cilea"
Reggio Calabria

VERBALE n. 5 del 1 Luglio 2019

L'anno 2019 il giorno 1 del mese di luglio, alle ore 16,00 presso la sede del Conservatorio di Musica "F.Cilea" di Reggio Calabria, i Revisori dei Conti del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, Francesca Romana Carbone e del Ministero dell'economia e delle finanze, Santa Chirico, proseguono la seduta di revisione con la prevista **verifica di cassa**.

Risultano presenti:

la Prof.ssa Maria Grande
la Dott.ssa Anna Maria Plutino
il Dott. Marco Prochilo

Direttore del Conservatorio
Direttore Amministrativo
Direttore dell'Ufficio di Ragioneria

Il Direttore del Conservatorio, Prof.ssa Maria Grande, pur presente nel Conservatorio, non partecipa direttamente alla verifica, ma al termine della stessa viene edotta delle risultanze contabili.

1) Situazione di Cassa

Dal Giornale di cassa dell'Istituto, alla data del 01/07/2019, si rilevano i seguenti dati:

Fondo di cassa all'01/01/2019		1.382.181,51
Riscossioni in conto Competenze	117.400,58	
Riscossioni in conto residui	6.725,14	
Totale Riscossioni		124.125,72
TOTALE		1.506.307,23

Pagamenti in conto competenze	83.283,39	
Pagamenti in conto Residui	24.056,45	
TOTALE		107.339,84
Saldo		1.398.967,39

Dalla situazione di cassa alla data del 01/07/2019 rilasciata dall'Istituto cassiere, si rilevano i seguenti dati:

Fondo di Cassa all'01/01/2019		1.382.181,51
Reversali incassate		63.853,07
Riscossioni da regolarizzare con reversali		25.154,00
Reversali da riscuotere		60.272,65

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione, Musicale Artistica e Coreutica
Conservatorio di Musica "F. Cilea"
Reggio Calabria

VERBALE n. 5 del 1 Luglio 2019

Mandati pagati		90.530,14
Mandati emessi e non ancora contabilizzati dall'Istituto cassiere		16.809,70
Saldo		1.380.658,44

La differenza fra i due saldi al 01/07/2019 ammonta ad euro 18.308,95 ed è relativa alla differenza algebrica fra le riscossioni ed i pagamenti contabilizzati dall'Amministrazione e non ancora dall'Istituto cassiere, nonché dalla somma di euro 25.154,00 accreditata in data odierna e, pertanto, non ancora regolarizzata con reversale dall'Amministrazione, come si evince dal prospetto allegato al presente verbale.

2) Conto Corrente Postale

I Revisori verificano i movimenti relativi agli addebitamenti e agli accreditamenti verificatisi sul C/C postale n° 222893, intestato al Conservatorio di Musica "F. Cilea".

Alla data del 18/06/2019 l'estratto conto presenta un saldo positivo pari ad euro **68.036,15**, che concorda con il saldo indicato nel registro tenuto dall'Istituzione alla medesima data. Dal registro risultano n. 5 reversali (dalla n. 39 alla n. 43) emesse in data 25/06/2019 per un importo totale di euro 59.882,65 non ancora contabilizzate dall'Istituto postale.

3) Fondo minute spese

Con delibera n. 13 dell'11/02/2019 il Consiglio d'Amministrazione ha deliberato l'importo del fondo minute spese in euro 1.000,00, attivato con mandato di pagamento n. 5 del 01/04/2019. Alla data odierna risultano effettuate spese per euro 105,43, con una rimanenza pari ad euro 894,57.

4) Convenzione di Cassa

La convenzione di cassa tra il Conservatorio e l'Istituto cassiere "Banca Intesa San Paolo", di durata triennale, è stata sottoscritta in data 08/05/2019 a seguito di delibera n. 29 del 26/04/2019, secondo l'istruttoria già relazionata nel verbale n. 3 del 5 marzo 2019.

Verifica a campione

Viene esaminata la documentazione relativa ad alcune delle spese sostenute ed in particolar modo:

- 1) Mandato n. 85 del 18/04/2019 di euro 880,00 relativo alla Fattura n. 5/A del 04/04/2019 a favore della Ditta "Siclari Carmelo" per prestazione di servizi relativi alla manutenzione ordinaria, con affidamento diretto.

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione, Musicale Artistica e Coreutica
Conservatorio di Musica "F. Cilea"
Reggio Calabria

VERBALE n. 5 del 1 Luglio 2019

Al riguardo viene visionata:

- la delibera del Cda n. 24 del 21/03/2019
- la fattura;
- Mandato n. 86 del 18/04/2019 relativo all'IVA versata (euro 193,60);
- le verifiche previste (DURC, ANAC, Camera di Commercio, autocertificazione della regolarità della posizione),
- acquisizione del CIG da ANAC

- 2) Mandato n. 105 del 06/06/2019 di euro 3.600,00 relativo alla Fattura n. 6/2019/PA del 15/05/2019 a favore di SCAB GIARDINO Spa per la fornitura di n. 60 sedie per le aule didattiche, con procedura di Ordine diretto di acquisto sul MEPA.

Al riguardo viene visionata:

- la determina a contrarre n. 2639/E1 del 03/05/2019;
- ODA- MEPA, n. 4921755 prot. n. 2640/E1 del 03/05/2019;
- la fattura;
- Mandato n. 106 del 06/06/2019 relativo all'IVA versata (euro 792,00);
- gli esiti delle verifiche previste (DURC, ANAC, Camera di Commercio);
- acquisizione del CIG.

Dalla verifica degli atti comprovanti le procedure di individuazione degli acquisti, degli atti contabili, dei DURC, delle fatture e dei mandati non si riscontrano irregolarità amministrativo-contabili.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17,45 del giorno 1 Luglio 2019.
Letto, confermato e sottoscritto.

L'Organo di Revisione

Il Revisore MIUR
f.to Francesca Romana Carbone

Il Revisore MEF
f.to Santa Chirico

Ente/Sia: 0091116/A7H85 - CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA "F.

Anno Esercizio: 2019

Situazione al: 01.07.2019

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		1.382.181,51	
Reversali emesse	124.125,72		
Reversali riscosse		63.853,07	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	0,00		
Reversali da riscuotere	60.272,65		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		25.154,00	
Totale delle entrate			1.471.188,58

USCITE

Deficit di cassa		0,00	
Mandati emessi	107.339,84		
Mandati pagati		90.530,14	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00	
Totale delle uscite			90.530,14
Saldo risultante dal conto di fatto			1.380.658,44
Mandati da pagare		4.917,70	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	11.892,00		
Saldo risultante dal conto di diritto			1.375.740,74

Saldo del giornale
di cassa

1.398.967,39

Saldo
dell'istato cassiere

1.380.658,44 -

16.809,70 (11.892,00 +)
(4.917,70)

{ 60.272,65 -
25.154,00 } +
-

35.118,65

Per verifica di
Cassa al 1/7/2019



REGISTRO FONDO MINUTE SPESE

E.F. 2019

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLE
1	01/04/2019		1.000,00	0,00	5	1.000,00				0,00
2	09/04/2019	N. 1 risma cartoncino 120 gr.	0,00	12,50		987,50	1.1.3	102	1	12,50
3	11/04/2019	N. 7 paia di guanti per pulire	0,00	10,43		977,07	1.1.3	103	2	10,43
4	18/04/2019	N. 3 corde per chitarra classica	0,00	10,00		967,07	1.1.3	111	3	10,00
5	23/04/2019	N. scopa per la pulizia del giardino	0,00	4,50		962,57	1.1.3	103	4	14,93
6	03/05/2019	Pittura e pennello	0,00	14,40		948,17	1.1.3	112	5	14,40
7	30/05/2019	N. 1 risma di cartoncino	0,00	7,80		940,37	1.1.3	102	6	20,30
8	04/06/2019	N. 4 risme di cartoncino, n. 2 nastri per calcolatrice, n. 2000 punti per spillatrice	0,00	45,80		894,57	1.1.3	102	7	66,10
Totale del periodo scelto			1.000,00	105,43						
TOTALE GENERALE			1.000,00	105,43						

*Per verifica di come
el 1/7/2019*

