

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

**VERBALE n. 2**

**del 17 Marzo 2025**

L'anno 2025, il giorno 17 del mese di marzo, alle ore 12.10 presso la sede del Conservatorio di Musica "F. Cilea" di Reggio Calabria, si è riunito l'organo di revisione costituito dai Revisori dei Conti Dott. Aurilio Sebastiano in rappresentanza del Ministero dell'Università e Ricerca, e Dott.ssa Irene Mustica in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, per procedere alla verifica di cassa, al controllo delle reversali e dei mandati, nonché alla verifica degli altri documenti contabili.

Risultano presenti il Direttore amm.vo dott. Marco Prochilo e il Direttore di ragioneria dott. Antonio Marasco.

**Situazione di Cassa**

Dal Giornale di cassa dell'Istituto, alla data del 25.11.2024, si rilevano i seguenti dati:

Fondo di cassa all'01/01/2025		<b>1.359.865,91</b>
Riscossioni in conto Competenze	17.438,02	
Riscossioni in conto residui	9.013,20	
Totale Riscossioni		26.451,22
<b>TOTALE</b>		<b>1.386.317,13</b>

Pagamenti in conto competenze	30.891,25	
Pagamenti in conto Residui	29.322,84	
<b>TOTALE</b>		<b>1.326.103,04</b>
<b>Saldo</b>		<b>1.326.103,04</b>

Il saldo alla data del 17.03.2025 derivante dall'estratto conto dell'Istituto cassiere risulta pari ad € **1.322.443,69** come da prospetto di seguito riportato

Fondo di Cassa al 01.01.2024		<b>1.359.865,91</b>
Reversali incassate		<b>26.451,22</b>
Riscossioni da regolarizzare		1.350,00
Reversali da riscuotere		0,00

Mandati pagati		<b>55.154,74</b>
Pagamenti da regolarizzare con mandati		5.009,35
Mandati da pagare		5.059,35

+



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

Saldo		1.322.443,69
-------	--	--------------

I revisori verificano che il saldo del giornale di cassa non concorda con quello dell'Istituto cassiere per complessivi € 3.659,35, pari alla differenza tra i pagamenti già emessi e non ancora lavorati dalla banca relativamente al modello F24 con valuta 17.03.2025 (€ 5.009,35) e le riscossioni da regolarizzare con reversali (€ 1.350,00).

Per quanto sopra risulta verificata la riconciliazione tra i due saldi.

I Revisori procedono con la verifica a campione delle seguenti reversali e mandati:

- Reversale n. 22 del 07.03.2025 di € 2.513,20 riscossa a titolo di assegnazione budget - lavori di modeste entità - per spese di pulizie giardino del Conservatorio
- Reversale n. 24 del 07.03.2025 di € 4.439,27 riscossa a titolo di incasso contributi allievi a.a. 2024.2025;
- Mandato n. 66 del 11.02.2025 di € 570,00 relativa alla liquidazione della fatt. n. 63 del 23.12.2025 - servizio di trasporto strumenti musicali per il concerto del 19.12.2024 presso il Teatro "F. Cilea" di Reggio Calabria. Si specifica che è stato applicato il termine di n. 39 giorni di sospensione della scadenza della fattura in quanto il durc del fornitore non era regolare ;
- Mandato n. 19 del 22.01.2025 di € 2.200,00 relativa alla liquidazione della fatt. n. 1 del 03.01.2025 a favore della ditta ClimaSystem di Sorgonà Maria Concetta relativa al servizio di installazione di autoclave presso il Conservatorio "F. Cilea". Si specifica che è stato applicato il termine di sospensione della scadenza della fattura in quanto il durc del fornitore non era regolare;

La relativa documentazione a corredo risulta regolare ed i pagamenti delle fatture risultano in linea con le tempistiche previste dalla normativa vigente in materia.

Il fondo minute spese per l'anno 2025 è stato deliberato in data 14.02.2025 con delibera n. 6/2025 per l'importo di € 1.500,00.

Alla data odierna risultano effettuate spese per un totale di € 154,93 pertanto la rimanenza del fondo è pari ad € 1.345,07

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12.55

Letto, confermato e sottoscritto.

L'Organo di Revisione

Il Revisore MUR

Dott. Aurilio Sebastiano



Il Revisore MEF

Dott.ssa Irene Mustica

