



VERBALE N. 2/2023
VERIFICA DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

I sottoscritti Revisori dei Conti, dott.ssa Simonetta Sagradora, Revisore MUR, e il dottor Giovanni Di Palma, Revisore MEF nominato con Decreto Direttoriale protocollo 4620 del 01/04/2022, si riuniscono in data 27/04/2023 e, per la precisione, in via telematica il Revisore MUR, in presenza il Revisore MEF.

Partecipa alla riunione il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Silvia Ciocca.

VERIFICA DI CASSA

Il servizio di cassa è stato affidato alla Banca di Credito Cooperativo della Valle del Trigno, filiale di Campobasso.

La gara è stata aggiudicata alla suddetta Banca con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 73 del 1° dicembre 2020 con scadenza 31 dicembre 2023.

Il conto corrente bancario è individuato nel n. 0000000144437 con il seguente IBAN: IT36I08189038000000014437.

Si procede a riscontrare la concordanza del saldo di cassa, risultante dalle scritture, con quello dell'Istituto Cassiere.

Dalle scritture risultano i sotto elencati valori contabili.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2023		2.076.637,15
Riscossioni (fino alla reversale n. 27 del 06/04/2023)		€ 23.584,64
entrate in c/competenza	21.389,74	€ 23.584,64
entrate in c/residui	2.194,90	
<i>fondo di cassa iniziale + entrate accertate</i>		€ 2.100.221,79
Pagamenti (fino al mandato n. 270 del 17.04.2023)		€ 138.941,68
uscite in c/competenza	86.993,00	€ 138.941,68
uscite in c/residui	51.948,68	



Saldo attivo del giornale di cassa al 27/04/2023

€ 1.961.280,11

Il saldo dell'estratto conto bancario, acquisito on line in data odierna, ammonta a € 1.961.280,11.

Tale saldo concorda con il giornale di cassa aggiornato alla data odierna.

L'estratto conto bancario viene allegato al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale (prot. n. 3323 del 27/04/2023).

Conto corrente postale

Sul conto corrente postale n. 12856860 fino a oggi sono affluiti soltanto i contributi universitari degli allievi. L'Istituto ha attivato il sistema PagoPA; pertanto i contributi vengono versati sul conto corrente Bancario attivo presso la Banca di Credito Cooperativo della Valle del Trigno mediante la procedura PagoPa con l'intermediazione della Banca Popolare di Sondrio.

L'ultimo estratto conto delle Poste al 31 DICEMBRE 2022 presenta un saldo di € 2.194,90 prelevato con la reversale n. 27 del 6 aprile 2023.

Si desume, quindi, che una volta transitati a regime sul sistema di pagamento PagoPA tutti i versamenti di tasse e contributi dovuti, il conto corrente postale verrà chiuso.

Registro minute spese

Viene accertata, altresì, la corretta tenuta del registro delle minute spese gestito dal Direttore di Ragioneria, al quale è stata concessa una anticipazione di cassa pari ad € 800,00.

L'ultima operazione registrata è la n. 15 del 05/04/2023 per acquisto dominio G-SUITE per le attività didattiche dei docenti.

Alla data odierna il registro presenta una spesa totale di € 693,64 con un saldo di cassa di € 106,36 che viene accertato dai revisori.

La documentazione a supporto è regolare.

Per quanto evidenziato, la verifica nei valori contabili presenta concordanza.

Verifiche varie

In merito i revisori controllano alcuni mandati e reversali per accertarne la regolarità e, in particolare:



- Mandato n. 186 del 7 marzo 2023 di € 2.065,00 relativo al servizio di manutenzione dei contrabbassi della ditta Roberto Paol'Emilio. La documentazione allegata è regolare.
- Mandato n. 188 del 7/3/2023 dell'importo di € 1.198,01 relativo al pagamento dello stipendio di febbraio 2023 dell'assistente Francesco Romano. Le ritenute previdenziali e fiscali sono state regolarmente versate con F24 di cui ai mandati dal 189 al 194 in pari data.
- Reversale n. 20 del 15 marzo 2023 relativa all'incasso contributi allievi per € 535,50. La somma incassata concorda con quanto comunicato dalla Banca con provvisorio n. 21. L'importo è cumulativo e i singoli importi vengono determinati da un sistema informatico apposito fornito dalla ditta Isidata, che provvede alla generazione della modulistica PAGOPA.

Il presente verbale viene redatto, letto e sottoscritto seduta stante.

Il presente verbale viene, altresì, inserito nel Registro dei verbali dei Revisori dei Conti.

I Revisori invitano a trasmettere il presente verbale agli Uffici di riferimento del MUR e del MEF - Dipartimento della RGS.

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante del MEF

Dottor Giovanni Di Palma

IL REVISORE DEI CONTI

Rappresentante MUR

Dott.ssa Simonetta SAGRAMORA

**R: verbale n. 2**

Da Sagramora Simonetta <Simonetta.Sagramora@mur.gov.it>

A silviaciocca@conservatorioperosi.it <silviaciocca@conservatorioperosi.it>

Data giovedì 27 aprile 2023 - 11:56

Buongiorno,

in allegato il verbale firmato.

Cordiali saluti

SSagramora



MUR, DGPBSS – Ufficio VI, Servizio Statistico

Tel. 06/97726171

Largo Antonio Ruberti,1 – 00153 Roma

Email: ufficio.statistico@mur.gov.it

WEB: <http://ustat.miur.it/>

Da: silviaciocca@conservatorioperosi.it <silviaciocca@conservatorioperosi.it>

Inviato: giovedì 27 aprile 2023 11:53

A: Sagramora Simonetta <Simonetta.Sagramora@mur.gov.it>

Oggetto: verbale n. 2

Conservatorio Statale di Musica

Lorenzo Perosi - Campobasso

Il Direttore di Ragioneria

Dott.ssa Silvia Ciocca

verbale n. 2 REVISORI verifiche.pdf