

## VERBALE N. 2/2017

Il giorno 06 del mese di aprile 2017, alle ore 10,00, presso la sede del Conservatorio di musica Licinio Refice di Frosinone, sito in Viale Michelangelo, 23, si sono riuniti i Revisori dei conti:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Federica	Nutarelli	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
Loretta	Filippi	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta il Direttore amministrativo Maurizio Narducci e il Direttore di Ragioneria Anna Maria Viselli.

### VERIFICA DI CASSA

#### Dal giornale di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2017	€ 1.321.299,38
Ammontare delle somme riscosse (ultima reversale n. 38 del 31.03.2017)	
conto competenza	€ 167.281,95
conto residui	€ 1.341,77
Totale	€ 168.623,72

Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 147 del 31.03.2017)	
conto competenza	€ 36.087,58
conto residui	€ 43.081,06
Totale	€ 79.168,64

**Fondo di cassa** alla data 31.03.2017 € 1.410.754,46

**Saldo c/c bancario** € 1.415.164,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Cassinate- Agenzia di Frosinone, ABI 05372 CAB 14800 (data inizio convenzione 01/01/2015, data fine convenzione 31/12/2017) C/C n. 10521656.

Alla data odierna, il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.410,34 con il saldo c/c bancario dell'Istituto cassiere alla data del 06/04/2017, per operazioni non ancora regolarizzate.

I Revisori procedono alla riconciliazione del saldo di cassa con il saldo bancario.

+ € 4.435,00 relativi a somme presenti sul c/c bancario e non regolarizzate con reversali dal Conservatorio;

- € 24,66 relativi all'imposta di bollo I trimestre 2017 addebitati dalla Banca ma ancora regolarizzati mediante mandato dal Conservatorio.

Dal 31 marzo (data del giornale di cassa) il Conservatorio non ha effettuato ulteriori movimenti contabili.

I revisori effettuano un controllo a campione dei seguenti ordinativi di spesa:

#### Mandati:

- n. 1 di € 2200 del 26.01.2017 intestato a ISIDATA S.r.l. per noleggio programmi servizi amministrativi

marzo-aprile 2016;

- n. 65 del 21.02.2017 di € 1.202,75 concernente l'attribuzione dei gettoni di presenza per il Consiglio accademico per l'anno 2016. Al riguardo i Revisori chiedono al Direttore amministrativo di poter visionare il registro dei verbali del Consiglio accademico e, non avendo riscontro alla predetta richiesta, procedono alla verifica visionando i documenti pubblicati *on line*;

mandato n. 64 del 21.02.2017 di € 300,00 concernente il pagamento di gettoni di presenza ai componenti del Consiglio di amministrazione per l'anno 2016.

Alle ore 12,00 il Direttore Narducci esce dalla riunione.

I revisori proseguono l'esame a campione, con riferimento ai seguenti documenti:

Mandati:

- n. 85 del 07.03.2017 di € 1.200 a favore di REFE S.r.l. per pagamento anticipato fornitura servizio manutenzione e aggiornamento del software applicativo Perfom Afam, relativo al primo semestre 2017 corrispondente all'ultimo periodo di validità del contratto. Tenuto conto di quanto anticipato sull'argomento dal Direttore Amministrativo, i Revisori si riservano di effettuare approfondimenti sull'effettivo utilizzo del predetto *software* e, più in generale, sulle modalità adottate dal Conservatorio per la misurazione della *performance*;

- n. 69 del 06.03.2017 di € 3.291,58 relativo alla liquidazione della parcella all'Avv. Maria Minotti per la difesa nel giudizio n. 3540/2015 e reclamo n. 260/16 Cerelli (ordinanza del 3.12.2016).

Reversali:

- n. 23 del 22.03.2017 di € 19.918,33 relativa ai contributi didattici degli studenti versati alla banca dal 13.03.2017 al 21.03.2017;

- n. 01 del 02.02.2017 di € 72,09 di cui ritenute INPDAP per € 69, 33 e € 2,79 per fondo credito su stipendio supplente mese gennaio 2017.

**Registro Minute Spese**

Dall'analisi del bilancio di previsione 2017 si evince che la dotazione prevista per tale fondo è pari a € 1.500,00.

Il fondo è stato reintegrato con Mandato n. 123 del 21 marzo 2017.

L'ultima operazione risultante sul registro minute spese è n. 3 del 5 aprile 2017, pari a € 140,00. Il saldo ammonta ad € 1.282,10 e corrisponde ai contanti presente in cassa.

\*\*\*

**Registro inventario**

In assenza del Direttore amministrativo, i Revisori rinviando l'esame dell'Inventario dei beni mobili, facendo comunque rinvio alle raccomandazioni già formulate nel verbale relativo all'ultima verifica di cassa. Si riservano dunque di verificare il completamento della procedura di ricognizione e riclassificazione dei beni, ivi compresa la nuova catalogazione.

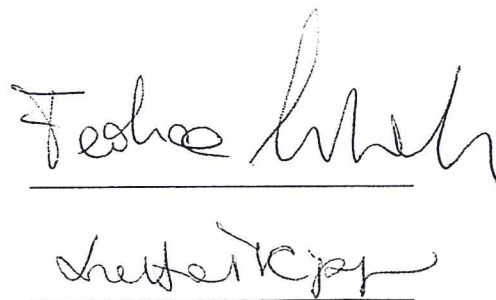
Prendono inoltre atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale del Conservatorio dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti per il IV trimestre 2016, che risulta essere pari a - 14,14, di quello dell'anno 2016, che risulta pari a -14,35 e di quello relativo al I trimestre 2017 pari a - 17,96.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,40 l'anno 2017, il giorno 06 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto.

Il Conservatorio provvederà a inserirlo nell'apposito registro

Federica Nutarelli

Loretta Filippi



The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Federica Nutarelli and the bottom one is for Loretta Filippi. Both signatures are written in a cursive style and are placed above horizontal lines that serve as baselines for the text.