

## VERBALE N. 4/2017

Il giorno 07 del mese di settembre 2017, alle ore 9,30, 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 le assistenti dell'Ufficio di Ragioneria Antonietta Di Folco e Monica Vacca.

### VERIFICA DI CASSA

#### Dal giornale di cassa:

Fondo cassa al 1° gennaio 2017	€ 1.321.299,38
Ammontare delle somme riscosse (ultima reversale n. 107 del 07.09.2017)	
conto competenza	€ 888.034,05
conto residui	€ 20.108,80
Totale	€ 908.142,85

Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 684 del 04.09.2017)	
conto competenza	€ 450.252,67
conto residui	€ 65.949,95
Totale	€ 516.202,62

Fondo di cassa alla data 07.09.2017 € 1.713.239,61

Saldo c/c bancario alla data del 07.09.2017 € 1.716.087,00

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. I Revisori rammentano la necessità di provvedere all'attivazione di una nuova convenzione.

Alla data odierna, il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.847,39 con il saldo c/c bancario dell'Istituto cassiere alla data 07.09.2017, per operazioni non ancora regolarizzate.

I Revisori procedono alla riconciliazione del saldo di cassa con il saldo bancario. Le somme che determinano lo scostamento sono le seguenti:

- € 1.233,59 mandati nn. 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683 e 684 relativi a pagamenti F24 per IVA non ancora regolarizzati dalla Banca;
- € 1,00 mandato n. 656 per pagamento spese bancarie sul mandato n. 648, non ancora regolarizzato dalla Banca;
- € 1.612,80 incassati dalla Banca ma non ancora contabilizzati dal Conservatorio.

Totale - 2.847,39

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

### Mandati:

n. 613 del 03.08.2017 € 10.990,74 versamento INPS su pagamento compensi esperti esterni per ore svolte fino al 31/05/2017;  
n. 350 del 31.05.2017 di € 958,00 assegnazione ulteriori contributi per mobilità Erasmus;  
n. 426 del 29.06.2017 di € 2.440,00 pagamento Logica Pianoforti S.A.S. di Giuseppe Floccari per manutenzione accordatura pianoforti nell'ambito del contratto stipulato l'8 giugno 2016.

### Reversali:

n. 65 del 05.06.2017 per € 2.021,53 relativa a un contributo aggiuntivo per partecipante Erasmus con bisogni speciali;  
n. 104 del 30.08.2017 di € 30.992,00 relativa all'assegnazione dell'80% somme progetto Erasmus.

### **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 dal registro minute spese è n. 31 del 01 settembre 2017, pari a € 28,80.

Il saldo ammonta ad € 90,71 e corrisponde ai contanti presente in cassa.

\*\*\*

### **Registro inventario**

Dalle ore 10,30 assiste alla riunione il Direttore amministrativo. I Revisori prendono atto che allo stato il Conservatorio non possiede un Inventario dei beni mobili bensì un elenco informale di beni riportati al valore di acquisto. Il Direttore amministrativo riferisce di aver completato la ricognizione dei beni al 31 dicembre 2016 e che è in corso l'inserimento dei codici ai fini dell'ammortamento automatico dei beni.

Al riguardo i Revisori

#### RILEVANO

la criticità della predetta situazione che non consente peraltro una rappresentazione veritiera e corretta dello stato patrimoniale nella redazione del bilancio.

Infine i Revisori prendono atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale del Conservatorio dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al II trimestre 2017, pari a - 16,61, e al III trimestre 2017, pari a -12,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,25, l'anno 2017, il giorno 07 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto.

Il Conservatorio provvederà a inserirlo nell'apposito registro.

Federica Nutarelli

Loretta Filippi

