

VERBALE N. 6/2016

Il giorno 18 del mese di novembre 2016, alle ore 09.30, 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 il Direttore amministrativo Maurizio Narducci e il Direttore di Ragioneria Anna Maria Viselli.

I Revisori preliminarmente osservano che alla data odierna non risulta ancora predisposto il progetto di bilancio di previsione annuale, con i relativi allegati, che avrebbe dovuto essere trasmesso ai Revisori entro il 10 ottobre, come da Regolamento di contabilità.

VERIFICA DI CASSA

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016	€ 1.156.683,97
Ammontare delle somme riscosse (ultima reversale n. 231 del 17.11.2016)	
conto competenza	€ 969.095,67
conto residui	€ 71.560,55
Totale	€ 1.040.656,22

Ammontare dei pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 736 del 17/11/2016)	
conto competenza	€ 340.498,13
conto residui	€ 95.850,89
Totale	€ 436.349,02

Fondo di cassa alla data 17/11/2016 € 1.760.991,17

Saldo c/c bancario € 1.774.424,17

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 € 13.433,00 con il saldo c/c bancario dell'Istituto cassiere alla data del 18/11/2016, per operazioni non ancora regolarizzate.

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

+ € 13.305,00 relativi a somme presenti sul c/c bancario e non regolarizzate con reversali dal Conservatorio (contributi studenti);
- € 128,00 relativi a pagamento emesso dal Conservatorio ma ancora non evaso dall'Istituto cassiere (mandato n. 713 del 07/11/2016).

Dal 17 novembre (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:
mandato n. 629 del 5/10/2016 di € 400,00 a favore di Arti Grafiche Tofani S.n.c., per pagamento fattura n. 79 del 23/09/2016 relativa alla fornitura di brochure per convegno WWM;
reversale n. 91 del 09/02/2016 di € 92 per incasso seconda rata contributo didattico.

Registro Minute Spese

Dall'analisi del bilancio di previsione 2016 si evince che la dotazione prevista per tale fondo è pari a € 1.500,00.

L'ultima operazione risultante sul registro minute spese è n. 25 del 7 novembre 2016, pari a € 35,32. Il saldo ammonta ad € 1.336,06 e corrisponde ai contanti presente in cassa.

I Revisori ricordano che i pagamenti effettuati sul predetto fondo devono essere congrui alla natura della spesa sostenuta ed effettuati nel rispetto delle disposizioni del Regolamento di contabilità del Conservatorio di cui all'articolo 31.

Registro inventario

I Revisori prendono visione dell'Inventario dei beni mobili (III categoria) dal quale risulta un incremento nell'anno 2016 pari a € 9.235,00 (n. inventario da 2109 a 2110), per un valore complessivo di € 1.019.443,50, corrispondente a n. 2113 unità.

Espongono inoltre i seguenti dati risultanti dal Registro inventario dei beni durevoli:

situazione iniziale all'01/01/2016	€ 219.302,08
situazione al 18/11/2016	€ 221.341,74 (corrispondente a 1198 unità)

Si registra pertanto un incremento del valore di tali beni pari a € 2.039,66, di cui € 731,80 relativi a strumenti musicali e € 1.307,85 ad apparecchi e software informatici.

Il Conservatorio ha pertanto provveduto ad aggiornare gli inventari in relazione ai nuovi acquisti effettuati nell'anno 2016.

Per quanto concerne invece la valorizzazione dei beni del Conservatorio, riferisce il Direttore amministrativo che si è di recente conclusa la ricognizione completa dei beni e che è in corso la rivalutazione degli stessi all'esito della quale si procederà al conseguente ammortamento ovvero discarico e, in definitiva, all'aggiornamento del patrimonio.

I Revisori si riservano pertanto di verificare il completamento di tale procedura di ricognizione e riclassificazione, ivi compresa la nuova catalogazione dei beni.

Registro Unico delle Fatture

I Revisori prendono visione del Registro Unico delle Fatture di cui all'art. 42 del decreto-legge 66/2014.

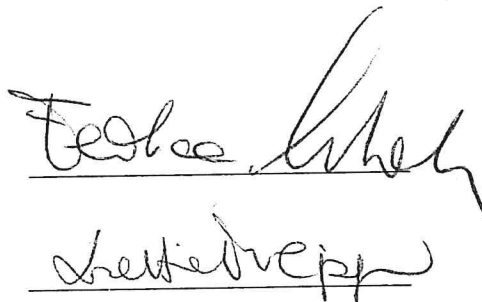
Prendono inoltre atto dell'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale del Conservatorio dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti per il III trimestre 2016, che risulta essere pari a - 12.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14.00 l'anno 2016, il giorno 18 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto.

Il Conservatorio provvederà a inserirlo nell'apposito registro

Federica Nutarelli

Loretta Filippi



Two handwritten signatures are present. The first signature is in dark ink and appears to be 'Federica Nutarelli'. The second signature is in blue ink and appears to be 'Loretta Filippi'. Both signatures are written over horizontal lines.