

## VERBALE N. 03/2021

Il giorno 12 aprile 2021 alle ore 12,15, si sono riuniti i Revisori dei conti del Conservatorio di Musica "Licinio Refice" di Frosinone, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Cesira	Massari	MEF	Presente
Loretta	Filippi	MUR	Presente

La riunione si svolge in modalità telematica in relazione alla straordinaria situazione di emergenza sanitaria COVID, in linea con le misure indicate dai dicasteri di appartenenza.

Assiste alla seduta, con collegamento a distanza il Direttore di ragioneria e di biblioteca dott. Gabriele Catallo. La seduta, interrotta alle ore 12,50 per consentire al Conservatorio di produrre la documentazione relativa alla convenzione con il nuovo Istituto cassiere, riprende alle ore 14,00.

Interviene alla riunione il Direttore amministrativo a interim, dott.ssa Claudia Correrà.

L'ordine del giorno prevede:

### VERIFICA DI CASSA

Alla data odierna il Conservatorio opera in regime di "Esercizio provvisorio", nelle more dell'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 (vedasi verbale dei Revisori n. 2/2021).

Il giornale di cassa, acquisito telematicamente in data odierna e trasmesso insieme al documento dell'Istituto cassiere con prot. n. 2047 del 12/04/2021, è aggiornato alla data del 10/04/2020.

La verifica di cassa, pertanto, è effettuata alla data del 10/04/2020.

Il giornale di cassa presenta quale ultima registrazione n. 197 (pagina 28) il mandato n. 163 del 10/04/2021 di € 756,23 concernente *pagamento stipendio marzo + rateo tredicesima docente*.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

### GIORNALE DI CASSA 2021

	Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			2.665.350,64
			Euro
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 10/04/2021 di € 139,27	4.939,18	23.424,02	28.363,2
Pagamenti fino al mandato n. 163 del 10/04/2021 di € 756,23	29.084,98	21.388,85	50.473,83
Fondo di cassa al 10/04/2021			Euro
			<b>2.643.240,01</b>

I Revisori prendono atto che il Conservatorio, in relazione alla scadenza al 31 dicembre 2020 della Convenzione di Cassa stipulata con l'Istituto cassiere del Conservatorio Banca Popolare del Cassinate, ha avviato la procedura per la stipula di una nuova convenzione di cassa per il triennio 2021-2023, in corso di perfezionamento.

In particolare è stato adottato un Bando di gara a procedura "aperta" indetta ai sensi del d.lgs 50/2016, pubblicato il 23/12/2020, prot. n. 8711 (CIG: Z152FF5D84); il CdA (delibera n. 20 del 26/02/2021), all'esito dei lavori di un'apposita Commissione, ha deliberato di aggiudicare il Servizio di Cassa del Conservatorio alla Banca Popolare del Frusinate (unico Istituto che ha presentato l'offerta). Sul punto il Direttore Amministrativo riferisce che la Convenzione è stata già firmata dal Conservatorio e che si è in attesa della firma del nuovo Istituto Cassiere.

Il documento della Banca Popolare del Cassinate estratto on line in data 10/04/2021 riporta un saldo di euro **2.649.300,20**.

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e quello dell'Istituto cassiere, pari ad **6.060,19** euro è data dalla seguente situazione:

Reversali da riscuotere da parte dell'Istituto cassiere	- € 214,42	(reversale n. 33 del 10/04/2021 pari ad euro 75,15 e reversale n. 34 pari ad euro 139,27);
Reversali da emettere da parte del Conservatorio:	€ 5.576,04	(contributi degli studenti pari ad euro 5.576,04);
Mandati da emettere da parte del Conservatorio:	- € 57,66	(imposta di bollo pari ad euro 24,66 e RID bancario pari ad euro 33,00 per servizio di gestione rilevazione presenze in remoto "Fluida Europe S.r.l.");
Mandati ancora da registrare da parte dell'Istituto cassiere:	€ 756,23	(mandato n. 163 del 10/04/2021 pari ad euro 756,23).

#### REGISTRO MINUTE SPESE

Il Registro minute spese non è stato ancora attivato per l'anno 2021.

#### VERIFICA MANDATI E REVERSALI

I Revisori procedono, con il sistema del campionamento, al controllo dei seguenti **mandati** di pagamento

Nu m.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo €
56	02/02/2021	Compenso personale a tempo determinato prof. Cavallo Angelo: pagamento stipendio mese di Gennaio	2.325,27
85	15/02/2021	F24/INPDAP - contributi dipendente	234,73
86	15/02/2021	F24/INPDAP- F.C.dipendente	9,34
87	15/02/2021	F24/Erario - IRPEF	376,70
88	15/02/2021	F24/Regione- Lombardia - addizionale regionale IRPEF	25,60
89	15/02/2021	F24/INPDAP	645,51

*Per* 



90	15/02/2021	F24/INPS -	38,00
91	15/02/2021	F24/INPS - TFR	181,97
92	15/02/2021	F24/Regione Lazio - IRAP	201,40

Sul mandato n. 56 al beneficiario è stata liquidata la somma netta di € 1.678,90 mentre la residua somma di € 646,37 è stata incassata dal Conservatorio con le **reversali** n. 11 (€ 244,07) e 12 (€ 402,07) del 02/02/2021 e gestita come partita di giro in qualità di sostituto d'imposta (art. 8, comma 4, del "Regolamento di contabilità).

Ulteriore controllo è stato effettuato sul **mandato** n. 137 del 16/03/2021 di € 242,00 emesso a favore di PB System Di Barbara Pietro &C. SNC per pagamento di fattura elettronica n. 32 del 16/02/2021 per intervento tecnico sull'impianto antifurto. La documentazione è completa di CIG, DURC, conto dedicato, preventivo e ordine. Si segnala che la determina del Direttore amministrativo n. 9 del 03/02/2021 richiama impropriamente nel preambolo "l'acquisizione in economia di lavori, al taglio dell'erba a seguito di indagine di mercato".

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18,00.

Il presente verbale è inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Cesira Massari (rappresentante MEF) 

Loretta Filippi (rappresentante MUR) 