

VERBALE N. 06/2023

Il giorno 18 dicembre 2023 alle ore 15:00 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
Rita	Quadrelli	MUR	Presente

La riunione si svolge in presenza.

Assiste alla seduta il Direttore di ragioneria e di biblioteca Dr. Gabriele Catallo.

L'ordine del giorno prevede:

VERIFICA DI CASSA

La verifica viene effettuata con le risultanze alla data del 15 dicembre 2023.

Il giornale di cassa è aggiornato alla data del 15 dicembre 2023 e presenta quale ultima pagina la n. 307 e ultima registrazione il numero d'ordine 2109.

Il registro presenta le seguenti risultanze:

GIORNALE DI CASSA 2023

	Riscossioni e Pagamenti in conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023		Euro	3.943.524,44
Incassi fino a Reversale n. 354 del 15.12.2023	32.701,71	477.225,32	509.927,03
Pagamenti fino al mandato n. 1.755 del 15.12.2023	475.604,50	895.762,61	1.371.367,11
Fondo di cassa al 15.12.2023		Euro	3.082.084,36

Il servizio di cassa per il triennio 2021-2023 è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Frusinate conto n. T21000000125 - ABI 05297 - CAB 14800.

Il documento bancario estratto on line in data odierna, prot. n. 6283, riporta un saldo di € **3.708.056,79**.

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e quello dell'Istituto di credito, pari ad € **625.942,43**, è data



dalla seguente situazione:

Saldo Conservatorio	€	3.082.084,36	
reversali da riscuotere da parte dell'Istituto cassiere	€	7.171,86	-
reversali da emettere da parte del Conservatorio	€	221.189,46	+
mandati da emettere da parte del Conservatorio	€	28,10	-
mandati da pagare da parte dell'Istituto cassiere	€	411.982,93	+
Saldo Istituto cassiere	€	3.708.056,79	

REGISTRO MINUTE SPESE

Dal giornale di cassa risulta che l'anticipazione del fondo minute spese anno corrente è stata effettuata con mandato n. 635 del 30.5.2023 di € 1500,00 a favore del Direttore di Ragioneria.

Dal registro risultano spese per € 680,45 con un residuo pari ad € 819,55 corrispondente al contante riscontrato dai Revisori.

VERIFICA MANDATI E REVERSALI

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

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo €
1701	13/12/23	Pagamento in conto residui in favore di Inzoli Cav. Pacifico e figli di Bonizzi Ettore Caudio E C. snc per fattura n. 45 del 29/11/2023	32.890,00

I Revisori procedono, inoltre, con il sistema del campionamento, al controllo delle seguenti **reversale** di incasso

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto della reversale	Importo €
233	14/09/23	Fabbisogno contratti di collaborazione di cui all'art. 273 D. Lgs. 297/1994	6.130,00

La documentazione esaminata a corredo del mandato di pagamento e delle reversali di incasso risulta completa e non si ravvisano irregolarità.

CONTO ANNUALE ANNO 2022

In merito all'adempimento di cui alla Circolare MEF n. 23 dell'8 giugno 2023 relativa alla rilevazione del conto annuale 2022 prevista dal titolo V del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, i Revisori prendono visione della "Stampa dell'intero modello" datata 28.10.2023, trasmessa dal Conservatorio con e-mail del 17.11.2023.

Dal documento risulta che l'Istituzione ha adempiuto all'obbligo ottenendo dall'applicativo SICO la certificazione del modello in data 27.09.2023.



Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 16:30.

Il presente verbale è inserito nell'apposito registro.

Sarà cura del Conservatorio inviare il presente verbale al MEF- RGS – IGF ufficio IV.

Letto, confermato e sottoscritto.

MEF-Cesira Massari

Cesira Massari

MUR-Rita Quadrelli

Rita Quadrelli