



Conservatorio di Musica Alfredo Casella

Istituto Superiore di Studi Musicali

VERBALE N. 4/2022

Il giorno 7 ottobre 2022, alle ore 11,00, presso la sede del Conservatorio di Musica "Alfredo Casella" dell'Aquila, si sono riuniti i Revisori dei Conti nelle persone di Carmen Di Santo (Rappresentante MUR) e di Maurizio Perticone (Rappresentante MEF), nominati rispettivamente con Decreto Direttoriale n. 2740 del 23 novembre 2021 e Decreto Direttoriale n. 552 del 1° aprile 2022, per effettuare, tra altro adempimento, la periodica verifica di cassa. Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Mirella Colangelo e il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e di biblioteca, dott.ssa Luisa Spennati.

I revisori prendono atto dei decreti di nomina del nuovo CdA il cui presidente è il M° Nazareno Carusi.

Dal giornale di cassa, tenuto con modalità informatizzate, emerge, a data odierna, la seguente situazione contabile:

VERIFICA DI CASSA

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2022		1.326.969,69 €
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 01/10/2022		
conto competenza	489.522,74	
conto residui	456.625,09	
Totale somme riscosse		946.147,83
Pagamenti fino al mandato n. 658 del 29/09/2022		
conto competenza	633.267,16	
conto residui	126.367,44	
Totale somme pagate		759.634,60
Fondo di cassa alla data 7/10/2022		1.513.482,92

Il Conservatorio, ai sensi della circolare MIUR-MEF n. 32 del 31/10/2012, non rientra negli obblighi di assoggettamento al sistema di Tesoreria Unica delle istituzioni scolastiche ed educative statali, previsto dal decreto-legge n. 95/2012. Il servizio di cassa è affidato alla Banca del Fucino S.p.A. - ABI 03124, CAB 03600, la cui convenzione, stipulata in data 21 novembre 2019, ha una durata triennale dal 01/01/2020 al 31/12/2022; il conto corrente bancario intestato all'Istituto è il seguente: C/C n. 00233485 - IBAN IT48 X031 2403 6000 0000 0233 485.

Con riferimento alla Convenzione bancaria, il Conservatorio ha rappresentato di aver già provveduto ad espletare le attività necessarie per l'affidamento della nuova convenzione.

Il Conservatorio utilizza carte di credito; le riscossioni e i pagamenti disposti dallo stesso sono effettuati con sistemi informatici mediante l'utilizzo dell'*Ordinativo Locale Informatico* (OIL).

La firma sul c/c bancario è attribuita al Presidente M^o Nazzareno Carusi, il cui decreto di nomina è stato trasmesso all'istituto cassiere, a cura del Conservatorio, in data 26/09/2022; al Direttore Amministrativo, dott.ssa Mirella Colangelo e al Direttore di Ragioneria, dott.ssa Luisa Spennati.

Il saldo di cassa sopra riportato, pari a € 1.513.482,92, concorda con il saldo di fatto alla data del 07/10/2022, come evidenziato dall'estratto conto comunicato dall'Istituto Cassiere in pari data e acquisito agli atti del Conservatorio con protocollo n. 5250 del 7/10/2022.

I totali delle entrate e delle uscite, risultanti dal giornale di cassa, concordano con i singoli conti accesi nei partitari ai vari capitoli di bilancio, nei quali sono altresì indicati gli stanziamenti iniziali.

Gli ordini di riscossione ed i mandati di pagamento emessi risultano trascritti cronologicamente nel giornale e nei conti dei partitari le cui risultanze contabili sono state raffrontate con il saldo effettivo di cassa.

A campione, si è presa visione dei sottoelencati titoli di spesa:

- reversale n. 23 del 15/06/2022, emessa in conto competenza per euro 37.129,49 quale finanziamento ministeriale per supplenze brevi;
- reversale n. 35 del 10/09/2022, emessa in conto competenza quale finanziamento ministeriale per ammodernamento e interventi di edilizia;
- reversale n. 27 del 04/08/2022, emessa in conto residui per euro 8.000, quale contributo erogato dalla Fondazione della Cassa di Risparmio della provincia dell'Aquila per la realizzazione del Premio Alfredo Casella;
- reversale n. 33 del 10/09/2022, emessa in conto competenza per euro 41.176 quale finanziamento ERASMUS 2022;
- mandato n. 511 del 29/07/2022, emesso, in regime di scissione dei pagamenti, in conto competenza per euro 9.570 quale pagamento fattura n. 429/PA del 22/06/2022 in favore della ditta Monti e Russo digital per fornitura monitor. Risultano allegati il DURC e la dichiarazione dell'Agenzia delle entrate di "stato non inadempiente del creditore";
- mandato n. 596 del 2/09/2022 emesso in conto competenza per euro 1.500 quale adesione alla convenzione con la Biblioteca Nazionale centrale di Roma;
- mandato n. 616 del 16/09/2022, emesso in conto competenza per euro 8.476,80 quale acconto mobilità studenti in favore di Lizzi Giordano Antonio;
- mandato n. 635 del 16/09/2022, emesso in conto competenza per euro 1.200 n regime di scissione dei pagamenti, quale pagamento fattura n. 46E del 15/09/2022 per noleggio pianoforte e trasporto strumentazione varia. Risulta allegata la dichiarazione sostitutiva del DURC e certificato ANAC anticorruzione.
- I suddetti titoli sono stati tutti quietanzati dalla Banca cassiera e sono tutti corredati dalla documentazione giustificativa di supporto e, pertanto, non si segnalano rilievi da formulare.

FONDO MINUTE SPESE

L'anticipazione al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria ammonta a € 500,00 e viene reintegrata volta per volta. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/09/2022; dai movimenti registrati alla data del 7 ottobre 2022 emergono, dall'inizio del corrente anno, spese per complessivi € 997,25, oltre alla costituzione del fondo, pari a € 500,00 avvenuta in data 19/01/2022 con mandato n. 34; in data 22/04/2022, è in data 15/07/2022 sono stati effettuati due reintegri rispettivamente per euro per € 426,45 e per euro 336,82. Alla predetta data del 7 ottobre 2022, il saldo del fondo economale, come risultante dal registro delle minute spese, è pari a € 266,02 e corrisponde al contante presente in cassa.

L'importo di ciascuna spesa sostenuta a valere sul menzionato fondo economale è contenuto nel limite previsto dall'art. 31, comma 3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e contabilità.

DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA (MOD. 770/2022) E DICHIARAZIONE
IRAP 2022

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 (MOD. 770/2022) non è stata inviata poiché non sono scaduti i relativi termini di presentazione, previsti per il 31 ottobre 2022. La dichiarazione IRAP 2022, relativa al periodo d'imposta 2021, non è stata inviata in quanto non sono scaduti i relativi di presentazione, previsti per il 30 novembre 2022.

CONCLUSIONI

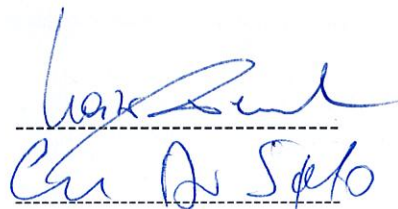
I Revisori dei conti, a seguito degli accertamenti esperiti, ritengono, per quanto avuto modo di controllare, di poter affermare che dalla presente verifica di cassa non sono emerse osservazioni di rilievo da formulare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15 del giorno 7 ottobre 2022, viene letto, confermato e sottoscritto e conservato nell'apposito registro agli atti dell'istituto; una copia dello stesso sarà altresì trasmesso, con modalità telematiche, a cura del revisore del MEF, al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - *Ispettorato Generale di Finanza, Ufficio IV* (igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it), come previsto dall'articolo 22 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123.

I Revisori dei Conti

Maurizio Perticone (rappresentante MEF)

Carmen Di Santo (rappresentante MUR)



The image shows two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Maurizio Perticone, and the bottom signature is for Carmen Di Santo. Both signatures are written over a horizontal dashed line.