

## VERBALE N. 5/2019

L'anno 2019, il giorno 14 del mese di giugno alla presenza del Direttore Amministrativo f.f. dott.ssa Tiziana Coscia, e del Direttore di Ragioneria dott.ssa Valentina Coppola i Revisori dei Conti, nelle persone di Dott.ssa Antonella Mozzetti e Dott. Domenico Rossitto, hanno proceduto, nella sede del Conservatorio di Musica di Bologna, alla verifica di cassa.

### VERIFICA DI CASSA

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2019			€	1.573.926,48
Entrate contabilizzate con Reversali				
- in conto competenza	€	109.220,23		
- in conto residui	€	143.472,87		
				252.693,10
		Totale entrate	€	1.826.619,58
Spese contabilizzate con Mandati				
- in conto competenza	€	193.683,61		
- in conto residui	€	236.160,20		
		Totale spese	€	- 429.843,81
<b>Fondo di cassa al 13/06/2019</b>			<b>€</b>	<b>1.396.775,77</b>

Il saldo viene riscontrato dal giornale cronologico a pag. 57, fino alla reversale n. 32 e al mandato n. 835.

Detto saldo non concorda con l'estratto conto, alla data del 13/06/2019, dell'Istituto cassiere Crédit Agricole Cariparma conto corrente n. 00564/000056883728, al quale è stato affidato il servizio di cassa dal 01/03/2018 (verbale dei revisori n.4/2018) che riporta un saldo di € 1.442.457,04.

La differenza di € 45.681,27 è così determinata:

Saldo del giornale di cassa al 13/06/2019	€	1.396.775,77
Riscossioni da regolarizzare con reversale	€	200,00
Mandati emessi non eseguiti (vedi allegato)	€	45.481,27
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	=====
Saldo Istituto cassiere al 13/06/2019	€	1.442.457,04

Le entrate da regolarizzare si riferiscono a n. 2 quote per contributo spese versate dai candidati per la partecipazione alle Masterclass del M° Paolo Buonvino e del M° Marcello Piras del 02/07/2019 e del 10/05/2019.

I mandati da pagare si riferiscono ai pagamenti eseguiti tramite Entratel per la liquidazione del F24 relativo al mese di maggio 2019 con scadenza 17/06/2019.

Si procede alla verifica dei sotto indicati mandati di pagamento:

- Mandato n. 787 del 5/6/2019 in c/competenza di € 800,00 sul capitolo 111/uscite U.P.B. 1.1.3 a favore della ditta Elios Costruzioni, relativo al saldo fattura n. 3/2019 del 20 maggio



2019, per lavori di manutenzione ordinaria del cancello di ingresso della sede. La documentazione al riguardo è regolare e completa di CIG e DURC

- Mandato n. 37 del 1/2/2019 in c/residuo di € 250,00 sul cap. 120/Uscite UPB1.1.3 a favore della Ditta Mas, per il saldo della fattura n. 31.18 del 19/12/2018, per spostamenti di armadi e pianoforti all'interno del Conservatorio.

Non si riscontrano irregolarità.

### CONTO CORRENTE POSTALE

I Revisori passano all'esame del Conto Corrente Postale intestato al Conservatorio che risulta essere il n. 67239624. Sul predetto conto affluiscono i versamenti effettuati dagli studenti per contributi accademici, assicurazione ecc.

Alla data odierna il saldo sul conto corrente postale risulta essere pari ad € 42.911,49.

Con Reversale n. 16 del 25/3/2019 il Conservatorio ha effettuato il versamento periodico dal conto corrente postale al conto corrente bancario di € 24.357,76.

### FONDO DI ANTICIPAZIONE PER LE MINUTE SPESE

Per il Fondo di anticipazione per le minute spese, il Consiglio di Amministrazione con la delibera n.44/2018 del 10/12/2018, in base alla normativa vigente, per l'anno 2019, ha messo a disposizione del Direttore di Ragioneria la somma di € 1.500.

Dall'apposito registro, alla data odierna, la situazione è la seguente:

Fondo di anticipazione	€	1.500,00
Spese effettuate alla data odierna	€	290,46
Fondo a disposizione del Direttore dell'ufficio di ragioneria	€	1.209,54

Detto fondo coincide con quello esibito dal Direttore dell'ufficio di ragioneria che dichiara di non avere altri fondi a disposizione.

Per quanto attiene l'indice di tempestività dei pagamenti, dalla documentazione relativa alla data della verifica, risulta un indicatore di tempestività pari a - 16,68 (art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014).

In conclusione, i Revisori, nel prendere atto che è in corso la ricognizione inventariale dei beni mobili, invitano a concludere le predette operazioni in tempi brevi.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Dott.ssa Antonella Mozzetti



Dott. Domenico Rossitto

