



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

VERBALE n. 10/2015

VERIFICA DI CASSA

L'anno 2015 nel giorno 18 del mese di dicembre, alle ore 16.45, presso la sede del Conservatorio di Musica "G.B. Martini" di Bologna si sono riuniti i Revisori dei Conti Rosa Maria Dragone e Danilo Esposito rispettivamente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca, nominati con D.D. 28.4.2015, n. 881, per il triennio 2015/2018.

In occasione delle verifiche effettuate il 28 settembre ed il 16 novembre u.s., i Revisori avevano rilevato l'impossibilità di pervenire alla concordanza tra le scritture contabili dell'istituzione e quelle dell'istituto cassiere, invitando gli organi amministrativi ad esigere una puntuale rendicontazione da esaminare successivamente (Verbali n. 6/2015 e 8/2015).

Il Direttore Amministrativo, con le note allegate al presente verbale ed in vista dell'odierna verifica, ha chiesto alla Banca Unicredit di fornire il saldo di cassa alla data del 17.12.2015 in modo da consentire ai revisori di procedere alla quadratura dei saldi, precisando altresì il numero dei mandati e delle reversali emesse da considerare, chiedendo di giustificare le eventuali discordanze.

Diversamente da quanto richiesto, la Banca non ha fornito alcuna situazione contabile fino al momento della redazione del presente verbale confermando la sussistenza delle problematiche che hanno impedito di pervenire alla concordanza del saldo anche nelle precedenti analoghe occasioni.

Ciò premesso, appare evidente che il reiterato mancato aggiornamento dei dati contabili da parte dell'istituto cassiere, oltre a rendere difficoltosa la verifica da parte degli organi di controllo, comporta incertezze gestionali per il Conservatorio che, in alcuni momenti, possono solo essere attenuate dalla consistenza delle giacenze, ma certamente non eliminate completamente.

Si ritiene opportuno, pertanto, invitare il Conservatorio a mettere in mora l'istituto cassiere, poiché tale atteggiamento può configurare un'ipotesi di non corretto adempimento contrattuale.

Alla luce dell'attuale situazione di fatto, si ritiene ancor più importante provvedere alla gestione delle scritture contabili tempestivamente e senza soluzioni di continuità che rischierebbero di compromettere maggiormente il già difficile contesto.

Si è proceduto alla verifica dei sottoindicati mandati di pagamento e reversali di incasso:

- Mandato n. 901 del 23.11.2015 in c/competenza di € 212,70 per il pagamento della fattura elettronica emessa dalla ditta Hera dei consumi per la fornitura dell'acqua e del successivo mandato 902 emesso in pari data per il versamento dell'IVA sull'importo sopraccitato.
- Reversale n. 43 del 17.12.2015 di € 26.035,00 in conto competenza relativa all'incasso delle somme provenienti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e Ricerca da assegnare ai vincitori del Premio Abbado, come da nota prot. N. 22525 del 9.12.2015.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"
Bologna

Il Conto Corrente Postale intestato al Conservatorio risulta essere il n. 67239624.

Sul predetto conto corrente postale, sul quale non risultano essere stati emessi ordini di pagamento, affluiscono i versamenti effettuati dagli studenti per: contributi scolastici, per funzionamento, assicurazione, ecc. Tali somme devono essere trasferite al conto corrente bancario acceso presso l'Istituto cassiere con cadenza almeno semestrale. L'ultima registrazione porta la data del 30.9.2015 (registrazione n.1210) con un saldo contabile di € 406.825,48 che concorda con il saldo dell'estratto conto da parte di Poste Italiane alla stessa data.

Per quanto riguarda il fondo minute spese, il Consiglio di Amministrazione con delibera adottata nella seduta del 22.12.2014 ha previsto di mettere a disposizione del Direttore di ragioneria l'importo di € 1.500,00. Il fondo è stato reintegrato quattro volte per una spesa complessiva, alla data odierna, di € 5.860,38.

Gli ultimi reintegri sono stati effettuati con mandati n. 692 e n. 693 del 24.9.2015.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19,00 del 18.12.2015, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente sarà inserito nell'apposito registro.

I Revisori dei Conti

Per il MIUR
Danilo Esposito

Per il MEF
Rosa Maria Dragone



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovanni Battista Martini"
~ Bologna ~

Prot. 8179- X/7

Bologna, 16 dicembre 2015

Spett.le Unicredit S.p.a.

Alla c.a. Responsabile dott. Menichelli

massimo.menichelli@unicredit.eu

Dott. Iannilli

Antonio.Iannilli@unicredit.eu

E p.c. Andrea Dinelli

Andrea.dinelli@unicredit.eu

Oggetto: richiesta saldo di cassa al 17/12/2015

Con la presente, in vista della visita dei Revisori dei Conti fissata per il giorno 18/12/2015, si richiede il saldo di cassa al 17/12/2015.

Si precisa che alla data odierna la situazione di cassa è la seguente:

Saldo risultante dall'ultima distinta data 4 dicembre 2015 € **1.119.584,29**

Numero mandati emessi 1050 per un totale di € **722.206,49**

Numero reversali emesse 42 per un totale di € **799.511,78**

Saldo di cassa al 1 gennaio 2015 € **1.042.279,00**

Si richiede, al fine di consentire la quadratura dei saldi, di evidenziare esclusivamente:

- a) Eventuali introiti ancora da regolarizzare con reversali;
- b) Uscite ancora da regolarizzare con mandati (imposte di bollo e commissioni bancarie);
- c) Mandati ancora da pagare (es. mandati con quietanza allo sportello non ancora incassati);
- d) Mandati emessi ma non ancora contabilizzati dall'istituto cassiere;
- e) Reversali emesse e non ancora contabilizzate dall'istituto cassiere.

Certi di un favorevole sollecito riscontro si inviano cordiali saluti.

Il direttore amministrativo f.f.

Dott.ssa Tiziana Coscia

f.to Tiziana Coscia