



VERBALE N. 1/2023

L'anno 2023 nel giorno 30 del mese di marzo alle ore 16:10, attraverso collegamento da remoto, si sono riuniti i Revisori dei conti del Conservatorio di Musica "G. Pierluigi da Palestrina" di Cagliari, siti in Cagliari (CA), Piazza Porrino 1, nelle persone di:

- avv. Simone Via nominato in rappresentanza del MUR con Decreto Direttoriale prot. n. 2454 del 21/10/2021;
- dott. Marco Bombelli nominato in rappresentanza del MEF con Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca prot. 552 del 1° aprile 2022

per effettuare la verifica di cassa del Conservatorio di Musica "G. Pierluigi da Palestrina" di Cagliari.

Sono altresì presenti, presso gli uffici del Conservatorio:

- la dott.ssa Francesca Basilone, in qualità di Direttore Amministrativo del Conservatorio di Musica "G. Pierluigi da Palestrina" di Cagliari;
- la dott.ssa Giuseppina Delogu, in qualità di Direttore di Ragioneria del Conservatorio di Musica "G. Pierluigi da Palestrina" di Cagliari

invitate ad assistere alla riunione dei Revisori dei conti per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

**A. SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE DAL GIORNALE DI CASSA DELL'ISTITUTO ALLA DATA DEL 30/03/2023**

Fondo di cassa al 01/01/2023		€ 1.801.143,13
Entrate Conto competenza Ultima Reversale n. 217 del 17/03/2023	€ 168.905,42	
Entrate in Conto residui	€ 4.178,27	
<b>Totale entrate</b>		<b>€ 173.083,69</b>
Uscite in Conto competenza (Ultimo mandato n. 304 del 17/03/2023)	€ 251.676,69	
Uscite in Conto residui	€ 206.657,69	
<b>Totale uscite</b>		<b>€ 458.334,38</b>
<b>Fondo cassa al 30/03/2023</b>		<b>€ 1.515.892,44</b>

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto, tenuto con scritture informatiche, pari a € 1.515.892,44 si riconcilia con il saldo di cassa al 30/03/2023 del conto bancario, come si evince dal prospetto "Verifica di Cassa" estratto dalle procedure on line della Banco di Sardegna in data 30/03/2023 se si tiene conto di quanto segue:

Cassa al 30/03/2023 (dal giornale di Cassa del Conservatorio)	€ 1.515.892,44
+ provvisori di entrata (riscossioni da regolarizzare)	€ 31.628,88
+ mandati da pagare	€ 0,00
- provvisori in uscita (pagamenti da regolarizzare)	€ 0,00
- reversali da riscuotere	€ 1.851,35
- Saldo di cassa sul conto bancario BDS al 30/03/2023	<b>€ 1.545.669,97</b>

1



I Revisori procedono, inoltre, al controllo a campione, dei seguenti mandati e reversali:

- Mandato n. 138 del 17/02/2023 pari a € 400,00, a favore di Fanni Edoardo per n. 5 prestazioni durante la rassegna fiati 2022. Al riguardo, i Revisori rilevano la non conformità delle modalità di individuazione dell'Esperto. In particolare, non risulta effettuata la necessaria indizione di apposite procedure di manifestazione di interesse, interne ed esterne. Per il futuro, si raccomanda una stretta e rigorosa osservanza della normativa vigente, valutando anche l'opportunità di procedere alla creazione di appositi Albi di esperti, a cui rivolgersi in caso di assenza e/o indisponibilità di professionalità interne;
- Mandato n. 164 del 17/02/2023 pari a € 4.412,30 in favore di "Testoni Srl" per fornitura di gasolio;
- Mandato n. 51 del 27/01/2023 pari a € 1.037,00 in favore di Corda Luigi per noleggio di un pianoforte. Al riguardo, i Revisori rilevano come non siano sufficientemente dettagliate le modalità di determinazione della congruità del prezzo. Si raccomanda di dare piena evidenza delle indagini svolte e delle modalità di selezione e determinazione della congruità del prezzo;
- Reversale n. 36 del 27/01/2023 pari a € 34.199,120 relativa a contributi degli studenti.

È stata anche richiesta la trasmissione telematica di tutta la documentazione relativa ai mandati visionati.

Si precisa che il servizio di cassa è affidato al Banco di Sardegna n° C/C: 143-70777778 IBAN: IT93Z0101504802000070777778 – FILIALE: CAGLIARI N. 2 – VIA TIZIANO 50, data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025.

## **B. RICOGNIZIONE DEL CONTANTE E DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DI SPESA ESISTENTI PRESSO IL DIRETTORE DELL'UFFICIO DI RAGIONERIA**

I Revisori hanno verificato la disponibilità finanziaria consegnata al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e hanno riscontrato che alla data odierna la situazione è la seguente:

Disponibilità al 01/01/2023 (anticipazione con mandato n. 2 del 13/01/2023)	€ 800,00
Spese al 30/03/2023	-€ 140,27
Saldo al 30/03/2023 disponibile presso la cassa del Conservatorio	€ 659,73

### **- CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096**

L'ultimo estratto conto riferito al mese di febbraio 2023 e pervenuto il 22/03/2023 e avente prot. del Conservatorio n. 974, riporta un saldo attivo pari a € 53.422,01 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 28/02/2023 e che si allega al presente verbale.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:45 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei conti

Il rappresentante MUR  
Avv. Simone Via

Il rappresentante MEF  
Dott. Marco Bombelli