

VERBALE N° 2 /2020

L'anno 2020 il giorno 27 del mese di maggio alle ore 15.30 i revisori Dott.ssa Maria Luisa Mameli, rappresentante del Mef, e la Dott.ssa Rossella Sabatini, rappresentante M.U.R. (allora Miur) sono collegati in video conferenza e procedono alla verifica di cassa. Partecipano alla riunione il Direttore Amministrativo, dott.ssa Francesca Basilone, e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Giuseppina Delogu.

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE DAL GIORNALE DI CASSA DELL'ISTITUTO ALLA DATA DEL 27/05/2020:

Fondo di cassa al 01/01/2020	€	636.912,87
Reversali dalla n°1 alla n°19 del 07/05/2020		
Entrate in conto Residui	€	8.535,83
Entrate in conto Competenza	€	106.091,52
Totale entrate	€	114.627,35
Mandati dal n°1 al n°246 del 15/05/2020		
Spese in conto Residui	€	196.924,67
Spese in conto Competenza	€	125.088,09
Totale Spese	€	322.012,76
Saldo contabile attivo alla data del 27/05/2020	€	429.527,46

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto pari a euro 429.527,46 si riconcilia con il saldo di cassa al 27/05/2020 come si evince dalle procedure on line della BNL alla chiusura del 26/05/2020, trasmesse in data 27/05/2020 e acquisite in protocollo al n°1156 del 27/05/2020, pari a € 438.412,41 se si considera quanto segue:

Cassa al 27/05/2020 (dal giornale di Cassa del Conservatorio)	€	429.527,46
+ provvisori di entrata (reversali da emettere su sospesi conti n°200004/13)	€	8.628,95
+ mandato non ancora lavorato dalla Banca	€	0,00
- pagamenti da regolarizzare con mandati (F24)	€	0,00
reversali da riscuotere	€	0,00
Saldo di cassa di diritto al 27/05/2020	€	438.156,41



+ mandati da pagare

€ 256,00

Saldo di cassa di fatto al 27/05/2020

€ 438.412,41

Si procede alla verifica a campione della reversale n° 19 07/05/2020 relative all'incasso dei contributi degli allievi versati sul conto corrente bancario al 07/05/2020 di importo pari ad euro 71.325,26.

Si procede alla verifica a campione del mandato cumulativo di pagamento n° 243 del 15/05/2020 di € 3.423,13 relativo alla liquidazione degli stipendi per il personale breve e saltuario e relativi oneri versati tramite F24 telematico e al mandato n° 230 del 27/04/2020 di € 231,00 di pagamento della relativa fattura elettronica per il rinnovo di 7 firme digitali a favore della Ditta Isidata srl.

Si sollecita l'armonizzazione dei regolamenti presenti per le attività in conto terzi al fine di ricomprendere tutte le specificità presenti ed uniformarne la gestione, nonché l'adeguamento del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità alla normativa di cui al codice degli appalti (Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50) aggiornato con le modifiche, introdotte dal D.L. 26 ottobre 2019 n. 124, convertito con modificazioni dalla L. 19 dicembre 2019, n. 157 e da ultimo dal D.L. 17 marzo 2020 n. 18, in vigore dal 17 marzo 2020 e convertito con modifiche dalla legge n. 27 del 2020.

La convenzione di cassa, con la BNL gruppo Paribas è stata stipulata il 29/12/2009 e scaduta il 31/12/2014, è in proroga tecnica considerato che il Conservatorio a seguito di gara non ha aggiudicato la convenzione a nessun offerente per la mancata adesione alla richiesta di offerta effettuata dall'amministrazione. Il Consiglio di amministrazione ha pertanto deliberato di procedere a nuova richiesta di offerta, previa verifica sussistenza convenzione Consip attiva.

RICOGNIZIONE DEL CONTANTE E DEI DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DI SPESA ESISTENTI PRESSO IL DIRETTORE DI RAGIONERIA

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

Disponibilità al 14/01/2020 prelievo con mandato n° 1	Euro 800,00
Spese al 27/05/2020	<u>-Euro 67,86</u>
Disponibilità finale al 27/05/2020	Euro 732,14

Così suddivise:

N°2 banconote da € 100,00 per € 200,00

N°3 banconota da € 50,00 per € 150,00

N°11 banconota da € 20,00 per € 220,00

N°12 banconota da € 10,00 per € 120,00
N°7 banconota da € 5,00 per € 35,00
Monete per € 7,14

CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096

L'ultimo estratto conto riferito al mese di febbraio 2020 e pervenuto il 06/04/2020 riporta un saldo attivo di € 55.723,34 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 28/02/2020.

I prelievi dal c.c.p. risultano effettuati con diversa cadenza temporale rispetto a quella prevista dal Regolamento di contabilità in quanto il conto postale produce interessi più alti rispetto a quelli del conto bancario.

ACCERTAMENTI

I contributi assistenziali e previdenziali risultano regolarmente pagati. Si è provveduto nei termini di legge alla presentazione delle denunce dei relativi modelli. L'ultimo versamento Inps risulta effettuato in data 15/05/2020 con mandato n° 243 e relativo F24 telematico.

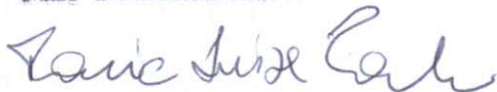
Esistono e sono regolarmente tenuti i seguenti registri:

Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione; registro dei contratti; registro dei beni inventariali; giornale di cassa; registri contabili; registro delle fatture elettroniche.

Del che è verbale, che si chiude alle ore 16.30.

I REVISORI

MEF Dott.ssa Maria Luisa Mameli



MUR Dott.ssa Rossella Sabatini

