



CAGLIARI  
CONSERVATORIO *di*  
MUSICA

VERBALE N. 2/2022

L'anno 2022 nel giorno 3 del mese di maggio alle ore 10:00, presso gli uffici amministrativi del Conservatorio di Musica "G. Pierluigi da Palestrina" di Cagliari, siti in Cagliari (CA), Piazza Porrino 1, si sono riuniti i Revisori dei conti, 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 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:

- 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, con funzione 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 03/05/2022**

Fondo di cassa al 01/01/2022		€ 1.089.079,15
Reversali dalla n. 1 alla n. 160		
<b>Totale entrate</b>		<b>€ 170.121,07</b>
Conto competenza	€ 146.195,02	
Conto residui	€ 23.926,05	
Mandati dal n. 1 al n. 217		
<b>Totale uscite</b>		<b>€ 263.978,60</b>
Conto competenza	€ 134.329,96	
Conto residui	€ 129.648,64	
<b>Saldo di registro alla data del 03/05/2022</b>		<b>€ 995.221,62</b>

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto, tenuto con scritture informatiche, pari a € 995.221,62 si **riconcilìa** con il saldo di cassa al 03/05/2022 del conto bancario che risulta essere € 998.944,15, come si evince dal prospetto Verifica di Cassa estratto dalle procedure on line della BNL in data 03/05/2022 (acquisito al protocollo dell'Istituto con n. 1324/2022) se si tiene conto di quanto segue:



CAGLIARI  
CONSERVATORIO *di*  
MUSICA

Cassa al 03/05/2022 (dal giornale di Cassa del Conservatorio)	€ 995.221,62
+ provvisori di entrata (reversali da emettere su sospesi)	€ 5.315,95
+ mandati da regolarizzare	€ 0,00
- pagamenti da regolarizzare con mandati (sospesi F24)	€ 1.549,42
- reversali da riscuotere	€ 44,00
- Saldo di cassa sul conto bancario BDS al 03/05/2022	€ 998.944,15

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

- Mandati n. 27 e 28 del 15/02/2022 pari a € 3.400,72 IVA compresa, cadauna, relative rispettivamente al pagamento delle fatture n. 703107 del 15/12/2021 e n. 703106 del 15/12/2021 (a favore di Testoni S.r.l.);
- Reversali n. 11 e 12 del 17/02/2022 pari a € 679,59 cadauna, relative alle partite di giro generate con i mandati n. 27 e n. 28 del 15/02/2022 e chiuse con reversale n. 83 del 11/03/2022 di complessivi € 5.152,86;
- Mandato n. 23 del 11/02/2022 pari a € 51,60 relativa a rimborso spese pranzo docenti relatori DSA;
- Mandato n. 159 del 14/04/2022 pari ad € 1.004,96 (IVA compresa. Si veda reversale n. 111 del 13/04/2022 per partita di giro e pari ad € 181,06) relativa al pagamento della fattura n. 4653 del 15/02/2022 per il software gestionale amministrazione a favore di Argo software S.r.l.

senza rilevare anomalie amministrativo-contabili.

Si precisa che il Conservatorio di Musica ha proceduto al rinnovo della convenzione di cassa, tramite affidamento diretto, a seguito di gara andata deserta e previa indagine di mercato, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 8/2021. A seguito della chiusura della contabilità al 31/12/2021, il saldo del conto risultante presso il precedente istituto cassiere, Banca Nazionale del Lavoro (codice ente proteo 4128 conto n°000000200004), pari a € 1.089.079,15 è stato trasferito sul conto di tesoreria del nuovo istituto cassiere



CAGLIARI  
CONSERVATORIO *di*  
MUSICA

Banco di Sardegna n° C/C: 143-70777778 IBAN: IT93Z0101504802000070777778 – FILIALE: CAGLIARI  
N. 2 – VIA TIZIANO 50, come da documentazione allegata al presente verbale che ne è parte integrante.

– **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 01/01/2022 (anticipazione con mandato n°1 del 15/01/2022)	€ 800,00
Spese al 03/05/2022	€ 347,34
Disponibilità finale al 03/05/2022	€ 452,66

– **CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096**

L'ultimo estratto conto riferito al mese di febbraio 2022 e pervenuto il 31/03/2022 riporta un saldo attivo di € 51.107,71 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 17/02/2022 e che si allega al presente verbale. Si precisa che il Conservatorio, avendo regolarmente attivato le procedure relative al Pago Pa, intende procedere alla chiusura di tale conto, risultando ormai inutilizzato e di conseguenza di nessuna utilità.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:00 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

*(Omessa firma ai sensi dell'art. 3 D.lgs n.39/1993)*