

VERBALE N° 3 /2021

L'anno 2021 il giorno 14 del mese di Luglio sono presenti nella sede del Conservatorio Statale di Musica "Giovanni Pierluigi da Palestrina" in Piazza Porrino 1 a Cagliari, la Dott.ssa Maria Luisa Mameli rappresentante del Mef, il Direttore Amministrativo, dott.ssa Francesca Basilone e il Direttore di Ragioneria, dott.ssa Giuseppina Delogu.

Si procede alle operazioni preliminari di verifica di cassa che proseguiranno il 16 Luglio 2021 anche con la presenza della Dott.ssa Rossella Sabatini.

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE DAL GIORNALE DI CASSA DELL'ISTITUTO ALLA DATA DEL 14/07/2021:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€	742.079,56
Reversali dalla n°1 alla n°22		
Totale entrate	€	314.878,33
Mandati dal n°1 al n°315		
Totale uscite	€	522.695,67
		<hr/>
Saldo contabile attivo alla data del 14/07/2021	€	534.262,22

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto, tenuto con scritture informatiche, pari a euro 534.262,22 si riconcilia con il saldo di cassa al 14/07/2021 del conto bancario, come si evince dal prospetto Verifica di Cassa estratto dalle procedure on line della BNL in data 14/07/2021 all'apertura, acquisito in protocollo al n°3251 del 14/07/2021, pari a € 539.830,22 se si tiene conto di quanto segue:

Cassa al 14/07/2021 (dal giornale di Cassa del Conservatorio)	€	534.262,22
+ provvisori di entrata (reversali da emettere su sospesi conti n°200004/13)	€	5.570,00
+ mandato non ancora lavorato dalla Banca	€	0,00
- pagamenti da regolarizzare con mandati	€	2,00
reversali da riscuotere	€	0,00

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Saldo di cassa di diritto al 14/07/2021	€ 539.830,22
+ mandati da pagare	€ 0,00
Saldo di cassa di fatto al 14/07/2021	€ 539.830,22

Il Revisore Rappresentante del Mef dott.ssa Mameli in presenza procede alla vidimazione delle suddette risultanze e alla sigla delle suddette risultanze nelle pagine del giornale.

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 servizio gratuito di cassa effettuata dall'amministrazione. Il Consiglio di amministrazione sta valutando l'offerta del Banco di Sardegna.

Di recente si è conclusa la procedura di attivazione del mandato elettronico (FLUSSO OIL) con la BNL. La procedura è in fase di sperimentazione ed è partita con l'invio della distinta 29 del 23/06/2021, sono seguiti ulteriori due invii di distinte e al momento non si sono riscontrare particolari difficoltà nella procedura di conciliazione dei dati bancari, come si evince dalla regolare quadratura dei conti nella verifica di cassa.

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 di Ragioneria e hanno riscontrato che alla data odierna la situazione è la seguente:

Disponibilità al 01/01/2021	Euro 800,00
(anticipazione con mandato n°11 del 13/01/2021)	
(anticipazione con mandato n°310 del 09/07/2021)	<u>Euro 700,00</u>
Totale anticipazioni fondo minute spese al 14/07/2021	Euro 1.500,00
Spese al 14/07/2021	<u>Euro 715,40</u>
Disponibilità finale al 14/07/2021	Euro 784,60



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096

L'ultimo estratto conto riferito al mese di maggio 2021 e pervenuto il 05/07/2021 riporta un saldo attivo di € 38.127,27 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 31/05/2021 che si allega al presente verbale. I prelievi sono regolari e gli ultimi sono stati effettuati con le reversali 37 e 38 del 16/09/2020.

Il Conservatorio ha valutato l'ipotesi di chiusura del suddetto conto in quanto non più necessario a seguito dell'introduzione obbligatoria del sistema di pagamento Pago Pa.

Alle ore 18.30 viene chiuso il verbale e disposto l'aggiornamento della seduta al giorno 16 Luglio alle ore 9.30 nella sede del Conservatorio.

CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

L'anno 2021 il giorno 14 del mese di luglio sono presenti in sede la Dott.ssa Maria Luisa Mameli rappresentante del Mef, la Dott.ssa Rossella Sabatini rappresentante Mur in modalità telematica, il Direttore Amministrativo, dott.ssa Francesca Basilone, in presenza, il Direttore di ragioneria, dott.ssa Giuseppina Delogu, in modalità telematica.

Si procede alla verifica a campione delle reversali n° 37 e 38 del 16/09/2020 di € 28.350,60 e € 32.941,21 relative all'incasso dei contributi degli allievi versati sul conto corrente postale.

Si procede alla verifica a campione delle reversali n° 58 del 2/12/2020 relative al Fondo per le esigenze emergenziali per le Istituzioni Afam di € 71.385,00 e relativi mandati di pagamento: n°336 del 21/07/2020 a favore di Masnata Chimici di € 1.265,00 in affidamento diretto e n° 406 del 01/10/2020 Ditta Floorwash di € 2.131,15.

Si procede alla verifica a campione delle reversali n° 18 del 07/07/2021 di € 2.000,00 relativa acconto del saldo dovuto per la concessione del servizio di caffetteria e ristorazione disposto da 3 D Management Srls. Si rileva il notevole ritardo con cui il concessionario del servizio sta adempiendo all'accordo contrattuale nonostante la riduzione del canone per il periodo emergenziale e, in considerazione delle difficoltà legate alla situazione pandemica, alla successiva temporanea sospensione dei canoni decisa dal Cda nella seduta del 4 Dicembre 2020 al fine di consentire l'erogazione del servizio considerato il periodo particolarmente difficile e la poca affluenza di persone in sede. Il Direttore Amministrativo riferisce che a oggi, nelle more di una decisione del Consiglio di Amministrazione alla luce della mutata situazione, non sono stati versati ancora i canoni e che alla prossima seduta del Consiglio di amministrazione sarà oggetto di decisione l'eventuale assegnazione di un termine entro il quale il concessionario dovrà versare il saldo dovuto pena la risoluzione per inadempimento del contratto.

Si procede alla verifica a campione del mandato di pagamento n° 134 del 12/03/2021 di € 6.270,55 relativo al pignoramento a favore di Maria Gabriella Artizzu. Il contenzioso si è chiuso con la sentenza della Corte d'Appello di Cagliari n°70/2020 che ha riconosciuto il diritto alle retribuzioni maturate dal 1 novembre 2016, data del collocamento a riposo con obbligo di restituzione delle somme percepite a titolo di pensione.



CAGLIARI
CONSERVATORIO *di*
MUSICA

Con decreto ingiuntivo n° 90/2021 il Tribunale di Cagliari sezione Lavoro ha ingiunto al Conservatorio di Cagliari di pagare alla prof.ssa Gabriella Artizzu la somma di € 157.755,10 oltre rivalutazione e interessi legali, oltre alle spese legali liquidate in € 2.135,00 e spese forfettarie in misura del 15% e spese per contributo unificato e diritti di notifica se pagati. Il Conservatorio si è opposto costituendosi in giudizio contestando gli importi in esecuzione della sentenza della Corte d'Appello dovendo la prof.ssa Artizzu restituire gli importi percepiti a titolo di pensione.

I Revisori richiedono pertanto la documentazione ai fini delle valutazioni in merito.

Si procede anche alla verifica del mandato di pagamento n. 590 di 5.092,33 euro relativo al pignoramento n. 719 anno 2020C/0000001 a favore di Angelo Guaragna per spese legali.

Alle ore 12.00 termina la riunione.

I REVISORI

MUR Dott.ssa Rossella Sabatini

MEF Dott.ssa Maria Luisa Mameli

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