

VERBALE N° 1 /2017

Presso il Conservatorio Statale di Musica "P. L. da Palestrina" di Cagliari, l'anno 2017 il giorno 28 del mese di aprile, i revisori, Dottor Giuseppe Equinozio rappresentante del Mef e la Dott.ssa Rossella Sabatini rappresentante Miur, procedono alla verifica di cassa.

SITUAZIONE DI CASSA RISULTANTE DAL GIORNALE DI CASSA DELL'ISTITUTO ALLA DATA DEL 28/04/2017:

Fondo di cassa al 01/01/2017	€	531.529,64
Reversali dalla n°1 alla n°19 del 17/03/2017		
Entrate in conto Residui	€	15.474,58
Entrate in conto Competenza	€	70.518,34
Totale entrate	€	<u>85.992,92</u>

Mandati dal n°1 al n°249 del 07/04/2017

Spese in conto Residui	€	164.617,12
Spese in conto Competenza	€	150.429,47
Totale Spese	€	<u>315.046,59</u>

Saldo contabile attivo alla data del 28/04/2017 € 302.475,97

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto, tenuto con scritture informatiche, pari a euro 479.476,30 si riconcilia con il saldo di cassa al 28/04/2017 come si evince dalle procedure on line della BNL del 27/04/2017, pari a € 351.002,54 se si considera quanto segue:

Cassa al 28/04/2016 (dal giornale di Cassa del Conservatorio)	€	302.475,97
+ provvisori di entrata (reversali da emettere su sospesi conti n°200004/13)	€	48.087,08
+ mandati a copertura	€	0,00
reversali da riscuotere	€	<u>0,00</u>
Saldo di cassa di diritto al 27/04/2017	€	350.563,05
+ mandati da pagare	€	<u>439,49</u>
Saldo di cassa di fatto al 27/04/2017	€	351.002,54

I revisori procedono alla vidimazione delle suddette risultanze e alla sigla delle 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 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 DELL'UFFICIO DI RAGIONERIA

Premesso che il Consiglio di Amministrazione, negli anni precedenti, ha deliberato l'importo da prelevare per le minute spese che ammonta ad € 800,00, in attesa di approvazione del bilancio in cui è stata prevista la cifra di € 1.500,00. 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 01/01/2017	Euro 800,00
Spese al 28/04/2017	<u>-Euro 428,97</u>
Disponibilità finale al 28/04/2017	Euro 371,03

N°7 banconote da € 50,00 per € 350,00

N°1 banconota da € 20,00 per € 20,00

Monete per € 1,03

N°1 monete da € 1,00, N° 1 moneta da € 0,02, N° 1 moneta da € 0,01.

CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096

L'ultimo estratto conto riferito al mese di febbraio 2017 e pervenuto il 21/03/2017 riporta un saldo attivo di € 129.349,93 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 28/02/2017.

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.

Verificato il mandato n°203 del 16/03/2017 e n°139 del 03/03/2017 e la reversale n°13 e 16 del 17/03/2017.

ACCERTAMENTI

I contributi assistenziali e previdenziali risultano regolarmente pagati. Si è provveduto nei termini di legge alla presentazione delle denunce dei relativi modelli.

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

I REVISORI

MEF f.to Dott. Giuseppe Equinozio

MIUR f.to Dott.ssa Rossella Sabatini