



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		
Totale entrate		€ 170.121,07
Conto competenza	€ 146.195,02	
Conto residui	€ 23.926,05	
Mandati dal n. 1 al n. 217		
Totale uscite		€ 263.978,60
Conto competenza	€ 134.329,96	
Conto residui	€ 129.648,64	
Saldo di registro alla data del 03/05/2022		€ 995.221,62

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

Riepilogo di Cassa - Conto di Diritto - Situazione al 03/05/2022

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		1.089.079,15
REVERSALI		
Emesse	170.121,07	
Riscosse		170.077,07
da Riscuotere	44,00	
a Copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare		5.315,95
Totale delle Entrate		1.264.472,17

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	263.978,60	
Pagati		263.978,60
da Pagare	0,00	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		1.549,42
Totale delle Uscite		265.528,02

Conto di Diritto	998.944,15
-------------------------	-------------------

Verifica 2/5/2022
Mare
Simone

Ente

CONSERV. MUSICA "GIOVANNI P.DA
PALESTRINA" CAGLIARI

Esercizio 2022

Divisa

EUR

Riepilogo di Cassa - Conto di Fatto - Situazione al 03/05/2022

ENTRATE:

Fondo di Cassa dell'Esercizio		1.089.079,15
REVERSALI		
Emesse	170.121,07	
Riscosse		170.077,07
da Riscuotere	44,00	
a Copertura	0,00	
Riscossioni da regolarizzare		5.315,95
Totale delle Entrate		1.264.472,17

USCITE:

Deficienza di Cassa dell'Esercizio		0,00
MANDATI		
Emessi	263.978,60	
Pagati		263.978,60
da Pagare	0,00	
a Copertura	0,00	
Pagamenti da regolarizzare		1.549,42
Totale delle Uscite		265.528,02

Conto di Fatto**998.944,15**

Ente **CONSERV. MUSICA "GIOVANNI P.DA PALESTRINA" CAGLIAR** Esercizio **2022** Divisa **EUR**

Provvisori in Entrata - Situazione al 03/05/2022

Documento	Conto	Data Carico	Beneficiario Causale	Importo da Regolarizzare
313	100	23/03/2022	CONSERVATORIO STATALE DI MUSIC ABI-CAB: 01005-04800 a favore di CONSERVATORIO DI CAGLIARI N um. Bon.Sepa 220821000031056DE	753,00
375	100	31/03/2022	CONSERVATORIO STATALE DI MUSIC ABI-CAB: 01005-04800 a favore di CONSERVATORIO DI MUSICA CAG LIARI Num. Bon.Sepa 2209010000	405,95
490	100	28/04/2022	INTESASANPAOLO AGID PUBBLICA A ABI-CAB: 03069-09786 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-28BC ITITMM-000000002R 45,00 EUR Sp	45,00
491	100	28/04/2022	POSTEPAY S.P.A. ABI-CAB: 07601-05045 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-28PP AYITR1XXX-S031956332 525,00 EU	525,00
492	100	28/04/2022	POSTEPAY S.P.A. ABI-CAB: 07601-05045 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-28PP AYITR1XXX-S030413316 20,00 EUR	20,00
493	100	28/04/2022	Mooney S.p.A. ABI-CAB: 02008-09440 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-28SI GPITM1XXX-S041754250 10,00 EUR	10,00
527	100	29/04/2022	Grannie Srl ABI-CAB: 03069-09786 a favore di Conservatorio Statale Di Mu sica Num. Bon.Sepa 22119100000	3.400,00
528	100	29/04/2022	CASU STEFANIA ABI-CAB: 01015-04808 CONTRIBUT O DI LIBERALITA PROGETTO CONCE RTO CORO VOCI BIANCHE E FIATI	22,00

Ente **CONSERV. MUSICA "GIOVANNI P.DA PALESTRINA" CAGLIAR** Esercizio **2022** Divisa **EUR**

Provvisori in Entrata - Situazione al 03/05/2022

Documento	Conto	Data Carico	Beneficiario Causale	Importo da Regolarizzare
529	100	29/04/2022	INTESASANPAOLO AGID PUBBLICA A ABI-CAB: 03069-09786 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-29BC ITITMM-000000002Q 10,00 EUR Sp	10,00
530	100	29/04/2022	POSTEPAY S.P.A. ABI-CAB: 07601-05045 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-29PP AYITR1XXX-S011807471 10,00 EUR	10,00
531	100	29/04/2022	Mooney S.p.A. ABI-CAB: 02008-09440 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-29SI GPITM1XXX-S012838931 65,00 EUR	65,00
532	100	02/05/2022	CANTONE EMANUELA ABI-CAB: 01015-04802 a favore di Conservat stat musica GP Pa lestrina Num. Bon.Sepa 2211960	20,00
533	100	02/05/2022	INTESASANPAOLO AGID PUBBLICA A ABI-CAB: 03069-09786 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-04-30BC ITITMM-000000002Q 20,00 EUR Sp	20,00
534	100	02/05/2022	UniCredit S.p.A. ABI-CAB: 02008-01600 /PUR/LGPE -RIVERSAMENTO/URI/2022-05-02UN CRITMM-1iavejls0qz51 10,00 EUR	10,00
Totale da Regolarizzare				5.315,95

Ente **CONSERV. MUSICA "GIOVANNI P.DA PALESTRINA" CAGLIAR** Esercizio **2022** Divisa **EUR**

Provvisori in Uscita - Situazione al 03/05/2022
--

Documento	Conto	Data Carico	Beneficiario Causale	Importo da Regolarizzare
200	100	14/04/2022	CARTA DI CREDITO ADDEBITO E/C DEL 30.03.2022 PE R LA POSIZ N. 4935*****6238	2,00
202	100	14/04/2022	F24 -AGENTR DEL : 13.04.2022 8 0000960924	1.547,42
Totale da Regolarizzare				1.549,42

Ente **CONSERV. MUSICA "GIOVANNI P.DA
PALESTRINA" CAGLIAR** Esercizio **2022** Divisa **EUR**

Reversali da Riscuotere - Situazione al 03/05/2022

Reversale	Data Carico	Importo da Riscuotere
113	21/04/2022	44,00

Totale da Riscuotere	44,00
-----------------------------	--------------

Verifica di Cassa

al 03/05/2022

Ente

Nome Ente

Conservatorio di Cagliari

Nome Dipartimento

Conservatorio di Cagliari - Banco di Sardegna

Riepilogo saldi contabili

Avanzo di cassa al 01/01	1.089.079,15
Reversali trasmesse all'istituto cassiere	170.121,07
Mandati trasmessi all'istituto cassiere	263.978,60
Avanzo di cassa al 03/05/2022	995.221,62

Riepilogo saldi bancari

Avanzo di cassa al 01/01 1.089.079,15

Operazioni rettificative del saldo di cassa

- Reversali dell'esercizio precedente non incassate al 31 dicembre:
- Reversali dell'esercizio precedente incassate parzialmente (importo da incassare al 31dicem

Operazioni attive iscritte nella contabilità dell'esercizio

- + Reversali trasmesse alla data: 170.121,07
- Reversali trasmesse non incassate alla data: 44,00
- Reversali trasmesse incassate parzialmente (importo da incassare alla data)

Operazioni attive iscritte nella contabilità dell'esercizio

- + Reversali dell'esercizio precedente incassate dopo il 31 dicembre:

Operazioni rettificative del saldo di cassa

- + Mandati dell'esercizio precedente non pagati al 31 dicembre:
- + Mandati dell'esercizio precedente pagati parzialmente (importo da pagare al 31 dicembre)

Operazioni passive iscritte nella contabilità dell'esercizio

- Mandati trasmessi alla data: 263.978,60
- + Mandati trasmessi non pagati alla data:
- + Mandati trasmessi pagati parzialmente (importo da pagare alla data):

Operazioni passive iscritte nella contabilità dell'esercizio

- Mandati dell'esercizio precedente pagati dopo il 31 dicembre:

Operazioni non iscritte nella contabilità dell'esercizio

- + Riscossioni da regolarizzare 5.315,95
- Pagamenti da regolarizzare 1.549,42

Saldo del conto corrente al 03/05/2022 998.944,15

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA DEL 10.01.2022

ESERCIZIO 2021

20220111 FZTBED
BNL - GRUPPO BNP PARIBAS
TESORERIA 001600 SP.FIL. IN SEDE CAGLIARI
ENTE 4128 CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA

E N T R A T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020	742.079,56	742.079,56
REVERSALI EMESSE		
1.461.076,48	1.461.076,48	1.461.076,48
RISOSSE DA RISCOUTERE A COPERTURA		
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		
TOTALE DELLE ENTRATE	2.203.156,04	2.203.156,04
U S C I T E	CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2020		
MANDATI EMESSI	1.114.076,89	1.114.076,89
PAGATI DA PAGARE A COPERTURA		
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		
TOTALE DELLE USCITE	1.114.076,89	1.114.076,89
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	1.089.079,15	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO		1.089.079,15

FIDO CONCESSO
QUOTA FONDI SPECIALI

 DELOGU GIUSEPPINA
Conservatorio di Musica G.P.
da Palestrina di Cagliari
Direttore di Ragioneria
11.01.2022 10:06:52
GMT+00:00

 Basilone Francesca
Conservatorio di Musica di
Cagliari/VATTI-000000000
Direttore Amministrativo
12.01.2022 12:24:38
GMT+00:00

Firmato digitalmente da:
Regina Corradini D'Arienzo
BNL-GRUPPO BNP PARIBAS
CRRRGN69E70L219Y
11.01.2022 07:00:22 UTC

Firmato digitalmente da:
Regina Corradini D'Arienzo
BNL-GRUPPO BNP PARIBAS
CRRRGN69E70L219Y
11.01.2022 07:00:22 UTC



[Torna](#)
[Bilancio](#)
[DOCUMENTI](#)
[Esercizi di pagamento](#)
[Pignoramenti](#)

[Invaggiati](#)
[Attestazioni](#)
[Provvisori Condizionati](#)

Istituto: 01005 - Ente: 0004128 - CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA - Esercizio: 2022

PROVVISORI USCITA

DETTAGLIO: PROVVISORIO 1 CONTO 100 CAC NUMERO: 01600700004

Anagrafica

Codice fiscale/P.IVA

Indirizzo

CAP

Località

Importo provvisorio

Importo da regolarizzare

Descrizione bollo

Importo bollo

Descrizione spese

Importo spese

Descrizione commissioni

Importo commissioni

Codice causale

Causale

Data carico

Data regolarizzazione

Data valuta

Modalità di pagamento

Imputazione

Coordinate bancarie

Numero ricevuta

Numero ricevuta storno

CRO/TRN

End to End

TRN

CONSERVATORIO DI CAGLIARI

1.089.079,15

1.089.079,15

BOLLO ESENTE

0,00

SPESE ESENTI

0,00

125

0,00

042

AZZERAMENTO SALDO PER CHIUSURAENTE 4128 DOC FIRMATI DATA ORD.: 14/01/2022

10.10 RIF. INTERB. :01005 81329560707 0140196 06382 D 00 0010010145NZZ

14/01/2022

14/01/2022

PAGAMENTO PER CASSA

1

Elenco regolarizzazioni

Attestazione