



CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

VERBALE N. 10/2022

VARIAZIONE DI BILANCIO

L'anno 2022 il giorno 21 del mese di novembre, alle ore 11:35, 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.

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;
- la Direttrice prof.ssa Aurora Cogliandro

invitate ad assistere alla riunione dei Revisori dei conti per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

VISTE le variazioni di bilancio da n. 35 a n. 39 e da n. 41 a 53, proposte dal Conservatorio di Musica "G. Pierluigi da Palestrina" di Cagliari, in persona del Direttore Amministrativo, presentate con comunicazione PEO del 9 novembre e del 14 novembre 2022;

VISTO l'art. 11, c. 5 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità;

VISTA la documentazione fornita e preso atto delle previsioni;

CONSIDERATO che le variazioni sono presentate nel rispetto dei termini previsti all'art. 8, c. 11 del citato Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità

SI ESPRIME

parere favorevole alle variazioni di bilancio proposte.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 16:20 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il rappresentante MUR
Avv. Simone Via

I Revisori dei conti

Il rappresentante MEF
Dott. Marco Bombelli



VERBALE N. 11/2022

L'anno 2022 nel giorno 21 del mese di novembre alle ore 16:20, 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, in qualità 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 21/11/2022

Fondo di cassa al 01/01/2022		€ 1.089.079,15
Entrate Conto competenza	€ 1.356.340,96	
Ultima Reversale n. 533 del 17/11/2022		
Entrate in Conto residui	€ 210.091,99	
Totale entrate		€ 1.566.432,95
Uscite in Conto competenza (Ultimo mandato n. 738 del 16/11/2022)	€ 754.635,83	
Uscite in Conto residui	€ 209.359,16	
Totale uscite		€ 963.994,99
Fondo cassa al 21/11/2022		€ 1.691.517,11

Il dato finale del giornale di cassa dell'Istituto, tenuto con scritture informatiche, pari a € 1.691.517,11 si riconcilia con il saldo di cassa al 18/11/2022 del conto bancario, come si evince dal prospetto Verifica di Cassa estratto dalle procedure on line della BNL in data 18/11/2022 se si tiene conto di quanto segue:

Cassa al 18/11/2022 (dal giornale di Cassa del Conservatorio)	€ 1.691.517,11
+ provvisori di entrata (riscossioni da regolarizzare)	€ 311.378,80



CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

+ mandati da pagare	€ 0,00
- provvisori in uscita (pagamenti da regolarizzare)	€ 6.765,21
- reversali da riscuotere	€ 311.228,80
- Saldo di cassa sul conto bancario BDS al 18/11/2022	€ 1.684.901,90

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

- Mandato n. 710 del 08/11/2022 pari a € 2.475,00, a favore di "Keyhelm Srl" per acquisto di pannelli fonoassorbenti;
- Mandato n. 706 del 04/11/2022 pari a € 320,00 in favore di "La Migliore Srls" per servizio di pulizia e sanificazione. Al riguardo, i Revisori rilevano come non siano rispettate le previsioni di cui all'art. 3, c.1 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e della quale si raccomanda la più stretta osservanza e l'immediata attuazione;
- Reversale n. 308 del 25/06/2022 pari a € 196,00 relativa a contributo di liberalità per lo spettacolo del progetto "Coro voci bianche";
- Reversale n. 312 del 25/06/2022 pari a € 46,00 relativa contributo di liberalità per lo spettacolo "Il carnevale degli animali";
- Reversale n. 383 del 02/08/2022 pari a € 480,00 relativa a contributi degli allievi per la tassa di iscrizione;

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 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 07/10/2022	-€ 623,70



CAGLIARI
CONSERVATORIO di
MUSICA

Reintegro del 07/10/2022 con mandati dal n. 633 al n. 638	€ 623,70
Saldo al 07/10/2022	€ 800,00
Spese dal 07/10/2022 al 21/11/2022	-€242,09
Saldo al 21/11/2022	€ 557,91
Anticipazioni totali dal 01/01/2022 al 21/11/2022	€ 1.423,70
Spese totali dal 01/01/2022 al 21/11/2022	€ 865,79
Anticipazioni – spese totali – saldo al 21/11/2022	€ 557,91

– CONTO CORRENTE POSTALE N° 11609096

L'ultimo estratto conto riferito al mese di agosto 2022 e pervenuto il 30/09/2022 riporta un saldo attivo di € 52.127,71 che trova riscontro nelle scritture del Conservatorio chiuse alla data del 31/08/2022 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 17:30 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