



Ministero dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Giovan Battista Martini"

~ Bologna ~

VERBALE N. 2/2021

Visto il DPCM 9 marzo 2020 e successivi, e da ultimo il DPCM del 2 marzo 2021, recanti misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, applicabili sull'intero territorio nazionale;

Visto l'art. 73 del D.L. 17 marzo 2020, n.18 recante disposizioni di semplificazione in materia di organi collegiali convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n.27;

Considerata l'inopportunità di recarsi fisicamente presso la sede del Conservatorio di Musica di Bologna, data la particolare situazione epidemiologica in essere;

Considerati proficui i numerosi contatti intercorsi con il Direttore Amministrativo in situazione prevalente di smart working;

i Revisori dei Conti, dott.ssa Antonella Mozzetti e dott. Domenico Rossitto, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e Finanze e del Ministero dell'Università e Ricerca, procedono in data odierna, 31 marzo 2021, all'esame della documentazione inviata dal Conservatorio con mail del 29, 30 e 31 marzo 2021 necessaria per effettuare i riscontri contabili ed amministrativi ai fini del corretto svolgimento della verifica di cassa.

Si procede con la

VERIFICA DI CASSA

Si conviene di utilizzare anche lo strumento della videoconferenza per effettuare la suddetta verifica alla quale partecipano il Direttore Amministrativo f.f. dott.ssa Tiziana Coscia, il Direttore di Ragioneria sig.ra Maria Volpe e i Revisori dei Conti.

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			€	1.858.095,38
Entrate contabilizzate con Reversali				
- in conto competenza	€	2.875,91		
- in conto residui	€	159.425,11		
		Totale entrate	€	162.301,02
Spese contabilizzate con Mandati				
- in conto competenza	€	106.543,13		
- in conto residui	€	114.590,06		
		Totale spese	€	221.133,19
Fondo di cassa al 31/03/2021			€	1.799.263,21

Il saldo viene riscontrato dal giornale cronologico a pag. 15, fino alla reversale n. 8 e al mandato n. 298. Detto saldo non concorda con l'estratto conto, alla data del 30/03/2021, dell'Istituto cassiere Crédit Agricole Cariparma conto corrente n. 00564/000056883728, al quale è stato affidato il servizio di cassa dal 1/03/2018 (verbale dei revisori n.4/2018) che riporta un saldo di € 1.816.941,18.

La differenza di € 17.677,97 è così determinata:

Saldo del giornale di cassa al 30/03/2021	€	1.799.263,21
Riscossioni da regolarizzare con reversale	€	0,00
Mandati emessi non eseguiti (vedi allegato)	€	17.677,97
Pagamenti da regolarizzare con mandato	€	0,00

gl

Saldo Istituto cassiere al 30/03/2021	€	1.816.841,18
---------------------------------------	---	--------------

Si procede alla verifica dei sottoindicati mandati di pagamento:

Mandato N. 19 del 04.02.2021 in c/residui di € 2.880,00 sul cap. 260 UPB 1.2.1 per il saldo della fattura n. 2 del 18/1/2021 a favore del prof. Marcello Bonanno, relativa al compenso per attività di docenza a.a. 2019/2020.

Mandato n. 268 del 19/3/2021 in c/residui di € 2.291,52 sul cap. 107 UPB 1.1.3 per il saldo della Fattura - n. 2/147 del 17/12/2020 – inerente all'acquisto di attrezzature per allestimento stazioni DAD in attuazione del D.M. 294 del 14/07/2020.

Mandato n. 269 del 19.03.2021 in c/residui di € 504,13 sul Cap.107 UPB 1.1.3. per il versamento all'Agenzia dell'Entrate dell'Iva su Mandato N. 268 alla Ditta All for Music;

Non si riscontrano irregolarità nella documentazione inviata via mail ed esaminata dai revisori.

CONTO CORRENTE POSTALE

I Revisori passano all'esame del Conto Corrente Postale intestato al Conservatorio che risulta essere il n. 67239624. Sul predetto conto affluiscono i versamenti effettuati dagli studenti per contributi accademici, assicurazione ecc.

Alla data odierna il saldo sul conto corrente postale risulta essere pari ad € 31.345,14.

Con Reversale n.7 del 22/2/2021 il Conservatorio ha effettuato il versamento periodico dal conto corrente postale al conto corrente bancario di € 65.823,41.

FONDO DI ANTICIPAZIONE PER LE MINUTE SPESE

Per il Fondo di anticipazione per le minute spese, il Consiglio di Amministrazione con la delibera n.50/2020 del 22/12/2020, in base alla normativa vigente, per l'anno 2021, ha messo a disposizione del Direttore di Ragioneria la somma di € 1.500.

Dall'apposito registro, alla data odierna, la situazione è la seguente:

Fondo di anticipazione	€	1.500,00
Spese effettuate alla data odierna	€	1.102,75
Fondo a disposizione del Direttore dell'ufficio di ragioneria	€	397,25

Il Direttore dell'ufficio di ragioneria dichiara di non avere altri fondi a disposizione.

Per quanto attiene l'indice di tempestività dei pagamenti, dalla documentazione relativa al terzo trimestre risulta un indicatore di tempestività pari a - 14,75 (art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014).

Letto e confermato


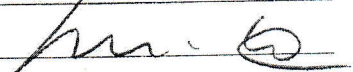
con le modalità espresse in premessa,
sottoscritto e successivamente scannerizzato

Il giorno 31 marzo 2021

I REVISORI

Dott.ssa Antonella Mozzetti

Dott. Domenico Rossitto

N.ORD.	DATA	COGNOME E NOME	OGGETTO	RIFERIMENTI		RISCOSSIONI	TOTALI	RESIDUI	PAGAMENTI	TOTALI	DARE	SALDI		
				UPB	REV.MAND.								RESIDUI	COMPET.
				RIPORTO...		159.425,11	125,91	159.551,02	114.590,06	100.329,53	214.919,59	0,00	1.802.726,81	
301	27/03/2021	DAEM	Regolarizzazione e Provvisorio in Entrata N	1.3.4/551	8	0	0,00	2.750,00	162.301,02	0,00	0,00	214.919,59	0,00	1.805.476,81
302	27/03/2021	MIRANDA Juan Ignacio	Liquidazione Borsa di Studio "Toboli" A.a.	1.2.1/256	0	294	0,00	0,00	162.301,02	0,00	500,00	215.419,59	0,00	1.804.976,81
303	27/03/2021	MELEDINA Emanuele	Accordo N. 2020-1-IT02-KA1 03-078012	1.2.1/259	0	295	0,00	0,00	162.301,02	0,00	806,40	216.225,99	0,00	1.804.170,41
304	27/03/2021	DAMIRCHI Atefeh	Accordo N. 2020-1-IT02-KA1 03-078012	1.2.1/259	0	296	0,00	0,00	162.301,02	0,00	1.800,00	218.025,99	0,00	1.802.370,41
305	27/03/2021	SPINA Francesco	Accordo N. 2020-1-IT02-KA1 03-078012	1.2.1/259	0	297	0,00	0,00	162.301,02	0,00	1.120,00	219.145,99	0,00	1.801.250,41
306	27/03/2021	Seyyed Vahid Eftekhari	Accordo N. 2020-1-IT02-KA1 03-078012 -	1.2.1/259	0	298	0,00	0,00	162.301,02	0,00	1.987,20	221.133,19	0,00	1.799.263,21
TOTALE...						159.425,11	2.875,91	162.301,02	114.590,06	106.543,13	221.133,19	0,00	1.799.263,21	

1 revisione 31/3/21

[Handwritten signature]
 Almorati

Data 30/03/2021

Entrate

Numero ultima reversale 8	1.858.095,38
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	162.301,02
Reversali riscosse	0,00
Reversali da riscuotere	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00
Totale delle entrate	2.020.396,40

Uscite

Numero ultimo mandato 298	0,00
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	203.455,22
Mandati pagati	17.677,97
Mandati da pagare	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00
Totale delle uscite	203.455,22

Saldo di diritto	1.799.263,21
Saldo di fatto	1.816.941,18

| Revision 31/3/21

[Signature]
[Signature]