

Revisori dei Conti del Conservatorio di Musica di Novara

Verbale n. 4/2024

L'anno 2024, il giorno 29 del mese di maggio il Revisore dei conti Michela Delmirani Petrelli, in rappresentanza del Ministero dell'Economia delle Finanze e il Revisore dei conti dott. Andrea Minichiello in rappresentanza del M.U.R. procedono ad una verifica di cassa.

Supportano nell'attività di verifica la dott.ssa Senia Vaccaro (Direttrice amministrativa) e la dott.ssa Elisabetta Doati (Direttrice di ragioneria).

VERIFICA DI CASSA

Il servizio di cassa del Conservatorio è affidato al BANCA POPOLARE DI SONDRIO, filiale di Novara, con durata dal 1° gennaio 2023 e valevole per 3 anni, con scadenza 31 dicembre 2025.

Il giornale di cassa riporta le operazioni contabili effettuate dal Conservatorio fino al 29 maggio 2024.

Di seguito la sintesi delle risultanze contabili:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2024		€	1.930.440,49
Entrate in conto residui	€		0,00
Entrate in conto competenza	€		230.697,32
		Totale entrate	€ 230.697,32
Uscite in conto residui	€		133.613,08
Uscite in conto competenza	€		167.152,35
		Totale uscite	€ 300.765,43
Disponibilità come da giornale di cassa al 29 maggio 2024		€	1.860.372,38
Mandati pagati		€	0,00
Somme da regolarizzare con reversali		€	
Reversali già emesse ma ancora non contabilizzate		€	73.804,00
Somme da regolarizzare con mandati		€	0,00
Saldo di diritto risultante dall'Estratto conto del Tesoriere 28 maggio 2024		€	1.934.176,38
Saldo di fatto risultante dall'Estratto conto del Tesoriere 28 maggio 2024		€	1.934.176,38
<i>Differenza tra saldo di diritto e saldo di fatto</i>		€	<i>0,00</i>
<i>Quadratura</i>		€	<i>1.934.176,38</i>

L'ultima reversale, la n. 120, di importo pari a 2.025,00 euro, è stata registrata in data 17 maggio 2024 e l'ultimo mandato, il n. 503 di importo pari a 60,00 euro, è stato registrato in data 17 maggio 2024.

Nel corso della verifica sono stati esaminati a campione i seguenti mandati di pagamento e reversali di incasso:

- reversale n. 105 di € del 3 maggio 2024: CONTRIBUTO UTILIZZO AUDITORIUM PER CONCERTO ASSOCIAZIONE AMICI DELLA MUSICA;
- mandato n. 398 di € 411,77 del 29 aprile 2024: SALDO N. 12 ORE DIDATTICA AGGIUNTIVA A.A. Giovanni Botta;
- mandato n. 405 di € 680,19 del 29 aprile 2024: SALDO N. 20 ORE DIDATTICA AGGIUNTIVA A.A. Panetta Roberto;
- mandato n. 492 di € 708,10 del 15 maggio 2024: BARQUIN ALFONSO GONZALEZ.

La documentazione prodotta dal Conservatorio risulta regolare ed esaustiva.

La documentazione prodotta dal Conservatorio risulta regolare ed esaustiva.

REGISTRO DELLE MINUTE SPESE

In conformità con quanto stabilito dalla delibera del Consiglio di amministrazione n. 2 in data 8 febbraio 2024, si attesta che il fondo per le minute spese è stato determinato in € 1500,00. Dall'analisi dei movimenti finanziari registrati, si evince che fino al 17 maggio 2024 sono state effettuate spese per un importo complessivo di € 513,83. Conseguentemente, la disponibilità attuale del fondo per le minute spese ammonta a € 987,17. Nel corso della verifica è stata esaminata a campione la seguente minuta spesa:

- Numero registrazione 12 del 17/04/2024 di € 20,00: rimborso carburante trasporto strumenti presso chiesa Sant'Anna Bellinzago;
- Numero registrazione 18 dell'17/05/2024 di € 3,00: duplicazione chiavi per porta aula;

La documentazione prodotta dal Conservatorio risulta regolare ed esaustiva.

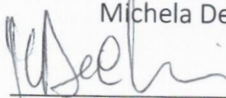
INDICE DI TEMPESTIVITÀ

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre del 2024 è pari a - 8,24, pubblicato nella sezione Amministrazione trasparente del sito istituzionale.

Corre l'obbligo richiamare la Circolare 1/2024 con la quale la Ragioneria generale dello Stato ha fornito indicazioni in merito all'applicazione dell'art. 4 bis del d.l. 13/2023 convertito con modificazioni in L. 41/2023 in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle P.A..

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto ed inviato via e-mail al Conservatorio per essere inserito nell'apposito registro.

Il Revisore dei conti MEF
Michela Delmirani Petrelli



Il Revisore dei conti MUR
dott. Andrea Minichiello

