

**Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca  
Alta Formazione , Musicale Artistica e Coreutica  
Conservatorio di Musica "F. Cilea"  
Reggio Calabria**

**VERBALE n. 2/2017**

L'anno 2017 il giorno 26 del mese di maggio, alle ore 09,30, presso la sede del Conservatorio di Musica "F.Cilea" di Reggio Calabria, il Revisore dei Conti, Francesca Romana Carbone in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, nominata con D.D. MIUR 08 maggio 2015 n. 1007, procede all'esame finalizzato all'approvazione del Bilancio di Previsione E.F. 2017.

Risulta assente giustificata per motivi di salute, la Dott.ssa Antonina Li Vecchi Revisore Contabile del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Risultano presenti la Dott.ssa Anna Maria Plutino, Direttore Amministrativo ed il Dott. Marco Prochilo, Direttore dell'Ufficio di Ragioneria.

Il Direttore del Conservatorio, Dott. Francesco Barillà, pur presente nel Conservatorio, non partecipa direttamente alla verifica, ma al termine della stessa viene edotto delle risultanze.

**SITUAZIONE DI CASSA**

Dal Giornale di Cassa dell'Istituto si rilevano i seguenti dati:

Fondo di Cassa all'01/01/2017		<b>1.152.878,95</b>
Riscossioni in Conto Competenze	58.147,82	
Riscossioni in Conto Residui	8.528,20	
Totale Riscossioni		66.676,02
<b>TOTALE</b>		<b>1.219.554,97</b>

Pagamenti in Conto Competenze	74.178,23	
Pagamenti in Conto Residui	14.129,82	
TOTALE Pagamenti		88.308,05
<b>Saldo</b>		<b>1.131.246,92</b>

Dalla situazione di Cassa alla data del 26/05/2017 rilasciata dalla Banca Nuova Spa, istituto cassiere del Conservatorio, si rilevano i seguenti dati:

Fondo di Cassa all'01/01/2017		<b>1.152.878,95</b>
Reversali incassate		66.676,02
Riscossioni da regolarizzare		0,00

Mandati emessi		<b>88.308,05</b>
Mandati emessi non ancora pagati dalla banca		<b>0,00</b>

<b>SALDO</b>		<b>1.131.246,92</b>
--------------	--	---------------------

Il saldo del giornale di cassa concorda perfettamente con il saldo dell'Istituto cassiere.

E' stato inoltre controllato il movimento degli addebitamenti e degli accreditamenti verificatisi sul C/C postale n° 222893, intestato al Conservatorio di Musica "F. Cilea" ed è stato accertato al 26/05/2017 – **un saldo positivo di € 30.915,00**, che concorda con il registro tenuto dall'Istituzione.

**Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca**  
**Alta Formazione , Musicale Artistica e Coreutica**  
**Conservatorio di Musica "F. Cilea"**  
**Reggio Calabria**

Il saldo, alla data del 26/05/2017, desunto dal Banco Posta imprese *on line*, ammonta ad euro **30.915,00**, che concorda con quello del registro del conto corrente postale tenuto dall'Istituto.

I Revisori verificano inoltre:

- 1) il fondo minute spese. Dal relativo registro risulta un saldo di euro 416,70. Vengono visionati alcuni giustificativi di spesa con allegate dichiarazioni del Direttore dell'Ufficio di ragioneria.
- 2) che la Convenzione di Cassa tra il Conservatorio e l'Istituto cassiere Banca Nuova Spa, risulta in essere e che per la stessa è prevista la scadenza al 31/12/2017.

Viene esaminata la documentazione relativa ad alcune delle spese sostenute ed in particolar modo:

1. Mandato n. 39 del 20/03/2017 di euro 450,00 a favore della Ditta "Acoustic piano S.A.S. di Enzo Sansone & C." per la fornitura del servizio di noleggio Pianoforte Yamaha C7 in occasione del Concerto inaugurale dell'Anno Accademico 2016/2017, Fattura n. 7/E del 14/03/2017 . Al riguardo viene visionata :
  - la ricerca di mercato effettuata;
  - la determina a contrarre;
  - il verbale della Commissione che ha valutato le offerte;
  - il verbale di aggiudicazione,
  - la fattura, il mandato ed il Durc della Società.
2. Mandato n. 43 del 30/03/2017 di euro 850,00 a favore della Ditta "EXCELSIOR ACCORDIONS" per la manutenzione della fisarmonica in dotazione al Conservatorio, su richiesta del docente del medesimo strumento effettuata in data 20/01/2017, Fattura n. 3/4 del 17/03/2017 . Al riguardo viene visionata :
  - la richiesta del docente;
  - l'individuazione del ditta manutentrice in affidamento diretto in quanto trattasi di strumento artigianale prodotto dalla medesima ditta cui viene affidato l'incarico;
  - la richiesta di preventivo;
  - la fattura, il mandato ed il Durc della Società.

Dalla verifica degli atti comprovanti le procedure di individuazione degli acquisti, degli atti contabili, dei DURC, delle fatture e dei mandati si riscontra l'assenza di irregolarità amministrativo-contabili.

Nella stessa sede, il Revisore si esprime in merito alla richiesta di parere formulata dal Conservatorio in data e relativa all'eventuale reimpiego delle somme residue dal finanziamento di cui al Progetto di insonorizzazione dell'edificio.

Tale parere costituisce oggetto del Verbale n. 3/2017.

La verifica di cassa si conclude alle ore 12,30.

Il Revisore MIUR  
Dott.ssa Francesca Romana Carbone

---