



CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

VERBALE N. 2/2021

L'anno 2021 il giorno 18 del mese di Giugno alle ore 11:00 collegati in videoconferenza si sono riuniti i Revisori dei Conti nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza
Rosa	Rotundo	MEF
Simona	Filippini	MIUR

L'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19 ha impedito l'accesso presso l'istituzione per la visita programmata. Si assolve alle proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, così come previsto dalla nota MIUR - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - n. 510 del 24/03/2020 in osservanza degli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 che prevedono espressamente questa possibilità per i revisori.

I Revisori dei Conti, si collegano per procedere all'esame della documentazione trasmessa dall'Istituzione via mail.

VERIFICA DI CASSA

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			1.283.785,37
Entrate:			
- in conto competenza		157.912,54	
- in conto residui		4.955,88	
		Totale reversali	162.868,42
		Totale	1.446.653,79
Spese:			
- in conto competenza		131.155,65	
- in conto residui		69.557,46	
		Totale mandati	200.713,11
		Totale	1.245.940,68
Fondo di cassa al 8/06/2021			1.245.940,68

Il fondo cassa al 08/06/2021 risultante dal giornale di cassa, (All. 1) non concorda con il saldo comunicato dall'Istituto Tesoriere Credito Valtellinese in pari data (All. 2), corrispondente a € 1.272.830,55, come da documento contabile del 09/06/2021 dello stesso Istituto di Credito, per una differenza di € 26.889,87, in quanto, ci sono riscossioni da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata) € - 29.937,50 e pagamenti da regolarizzare con mandati (provvisori in uscita) € + 3.047,63 che producono una differenza pari a € 26.889,87 che calcolato all'importo comunicato dall'Istituto coincide con il saldo del Conservatorio al 08.06.21 pari a € 1.245.940,68.



CONSERVATORIO DI MUSICA “G. VERDI” DI COMO

Il Conservatorio chiarisce che tale differenza è dovuta, per la parte entrata, a introiti tramite PagoPa per contributi e cauzioni da incassare, invece, per la parte uscita, è dovuta a trattenute già liquidate tramite modello F24 ma da regolarizzare. Le reversali e i mandati verranno rispettivamente incassati e pagati nei capitoli di competenza.

Per quanto riguarda il conto corrente postale, viene riferito ai Revisori che lo stesso è stato formalmente chiuso ma che il Conservatorio è in attesa della comunicazione ufficiale da parte di Poste Italiane S.p.A.

Il Registro delle Minute Spese, riferisce il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria, data l'attività in *smart working* e la conseguente difficile gestione del contante, non è stato movimentato e si è proceduto a rimborsare le spese sostenute dagli interessati mediante bonifico bancario.

I Revisori verificano, accedendo al sito del Conservatorio nella sezione Amministrazione Trasparente, che manca la pubblicazione dell'Indicatore di tempestività dei pagamenti ex art. 33 D.Lgs. n. 33/2013 relativa al 1° trimestre 2021: il dato, fornito direttamente dal Conservatorio risulta essere pari a – 8,99.

Data la perdurante emergenza sanitaria e l'impossibilità di svolgere la riunione in presenza, i Revisori si riservano di esaminare la documentazione di mandati e reversali alla prima riunione utile in loco.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Rosa Rotundo

Simona Filippini