



CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

VERBALE N. 3/2022

L'anno 2022 il giorno 12 del mese di Maggio alle ore 12:00 si sono riuniti i Revisori dei Conti nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza
Rosa	Rotundo	MEF
Simona	Ratti	MI

VERIFICA DI CASSA

Il giornale di cassa presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2022				1.500.366,53
Entrate:				
- in conto competenza		167.273,50		
- in conto residui		5.250,00		
		Totale reversali		172.523,50
		Totale		1.672.890,03
Spese:				
- in conto competenza		79.445,41		
- in conto residui		95.455,85		
		Totale mandati		174.901,26
		Totale		1.325.465,27
Fondo di cassa al 12/05/2021				1.497.988,77

Il fondo cassa al 10/05/2022 risultante dal giornale di cassa (All.1) non concorda con il saldo comunicato dall'Istituto Tesoriere Crédit Agricole in pari data (All.2) corrispondente a € 1.521.184,32, come da documento contabile del 11/05/2022 dello stesso Istituto di Credito, per una differenza di € 23.195,55, in quanto ci sono riscossioni da regolarizzare con reversali (provvisori in entrata) per € - 23.195,55 che calcolato all'importo comunicato dall'Istituto coincide con il saldo del Conservatorio al 12.05.21 pari a € 1.497.988,77.

Il Conservatorio chiarisce che tale differenza è dovuta, per la parte entrata, a introiti tramite PagoPa per contributi e cauzioni da incassare e contributo per borse di studio DSU da parte della Regione Lombardia. Le reversali verranno incassate nei capitoli di competenza.

Per quanto riguarda il conto corrente postale, viene riferito ai Revisori che lo stesso è stato formalmente chiuso.



CONSERVATORIO DI MUSICA "G. VERDI" DI COMO

Il Direttore Amministrativo e il Direttore di Ragioneria dichiarano che per l'anno 2022 il Registro delle Minute Spese non è stato aperto 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 risulta correttamente pubblicato l'Indicatore di tempestività dei pagamenti ex art. 33 D.Lgs. n. 33/2013 relativo al 1° trimestre 2022 che risulta essere pari a -10,31.

I Revisori esaminano a campione la documentazione dei seguenti mandati:

mandato n. 36 del 26/01/2022 di euro 159,80 a favore di POLTI ELISA per rimborso spese missione;
mandato n. 124 del 09/03/2022 di euro 39,20 a favore di CAMERA MARCOEMILIO per rimborso spese acquisto inventario;
mandato n. 125 del 09/03/2022 di euro 151,74 a favore di INNOMINATO DOMENICO per rimborso spese abbonamento a JOTFORM.

I Revisori osservano, in merito al mandato n. 124, e nonostante l'esigua somma, che la modalità di rimborso di spese fatte ad un dipendente non ricade nella procedura di liquidazione mandati poiché non rispetta il principio di trasparenza di scelta del contraente.

Ancora di più il mandato n.125 che è fatto in favore di altro dipendente per reiterati rinnovi a piattaforma attraverso individuazione non istituzionale del dipendente stesso induce i revisori a invitare l'Ente a non utilizzare modalità che si discostino da quanto previsto dal codice degli appalti.

Per quanto riguarda, infine, le carte di credito i cui titolari sono, rispettivamente, Direttore e Presidente del Conservatorio, i Revisori sollecitano a non utilizzarle per spese di rappresentanza per le quali il Conservatorio dovrebbe utilizzare apposito capitolo di bilancio.

Letto, confermato e sottoscritto.

I REVISORI

Rosa Rotundo

Simona Ratti