

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
“Cesare Pollini”
35121 - PADOVA

Verbale dei Revisori dei Conti n.7 /2023
Verifica di Cassa per l'esercizio finanziario 2023

Il giorno 22 dicembre 2023, alle ore alle ore 16:00 i Revisori dei Conti Dott.Abbatangelo Nicola (rappresentante MUR) e Dott.ssa Ricci Carla (rappresentante MEF), si sono riuniti per la stesura del presente verbale in videoconferenza con le rappresentanze del Conservatorio, Dott.ssa Franca Moretto (Direttore Amministrativo) e Dott.ssa Addolorata Daloso (Direttore di Ragioneria), non essendo stato possibile individuare entro l'anno corrente una data per la visita congiunta presso la sede del Conservatorio. In proposito si precisa che il verbale sarà sottoscritto e messo agli atti nella prossima visita in loco.

Premesso che la Convenzione di cassa con l'Istituto Intesa Sanpaolo SpA stipulata il 01.07.2021 per una durata triennale, Prot.n.4368 del 27.07.2021, risulta in scadenza al 30.06.2024. L'Ente non si avvale di carta di credito e di debito.

La verifica ha rilevato le seguenti risultanze:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2023	€ 2.988.037,81
Somme riscosse in conto competenza	€ 791.495,78
Somme riscosse in conto residui	€ 114.339,00
Totale entrate	€ 905.834,78
Ultima reversale n. 141 del 21/12/2023 emesso in conto competenza	
Pagamenti eseguiti in conto competenza	€ 590.583,88
Pagamenti eseguiti in conto residui	€ 343.649,68
Totale Uscite	€ 934.233,56
Ultimo mandato n.1204 del 21/12/2023 emesso in c/competenza	
FONDO DI CASSA al 21/12/2023	€ 2.959.639,03

Detta disponibilità non concorda con quella evidenziata dalla Banca, che alla data del 22/12/2023 risulta pari a € 2.972.205,11. La differenza, pari a € 12.566,08 è dovuta a riscossioni da regolarizzare con reversali.

N.Doc.	Anagrafica	Causale	Data	Importo
1164	Di Silvestro Sandro	rinnovo clarinetto storico	14.12.2023	50,00
1165	Chinellato Patrizia - Chinella	noleggio annuale violino dicembre anno 2023/2024	14.12.2023	100,00
1167	UNIVERSITA' E RICERCA	/BENEF/FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE AFAM 2022 MEF-Via XX Settembre 97- ROMA-	19.12.2023	617,00
1169	FONDAZIONE CASSAMARCA	nota di debito 14.12.23	20.12.2023	2.402,00
1170	Chierici Laura	Adesione volontaria servizi assicurativi a.a. 2023/2024	21.12.2023	7,20
1171	CATERINA CARGASACCHI	Prestito annuale strumento del Conservatorio	21.12.2023	100,00
1172	LIS PAY S.P.A.	Riversamento 2023	22.12.2023	20,00
1173	UNIVERSITA' E RICERCA	Benef/contratti di collaborazione AFAM e.f.. 2023 - saldo	22.12.2023	9.269,88

Alla data del 22/12/2022 la situazione dei residui risulta la seguente:

- residui incassati € 114.339,00;
- residui pagati € 343.649,68.

A campione sono stati esaminati i seguenti titoli e relativa documentazione:

- Reversale n.83 del 07/08//2023 in conto competenza di € 12.153,50 da studenti del conservatorio per contributi d'iscrizione tramite sistema di versamento PagoPa Banca cassiera Istituto cassa risparmio del veneto
- Reversale n.126 del 07/12/2023 in conto competenza di € 15,00 da studente per contributo prestito strumenti;
- Mandato n. 868 del 06/10/2023 in conto competenza di € 936,80 in favore di un docente per acconto 80% mobilità Erasmus+ Grecia dal 16/10/2023 al 20/10/2023 Erasmus call 2022
- Mandato n. 1034 del 24/11/2023 in conto competenza a favore di Musica variabile S.r.L. di euro 746,14 a saldo fattura n. 235 del 08/11/2023 ordine n.72 del 03/08/2023 fornitura testi e partiture per la biblioteca e collegato versamento all'Erario/Ragioneria territoriale Stato di Padova per IVA split payment di euro 29,85 in mandato n. 1035 stessa data.

Si precisa che sui titoli risulta la denominazione dell'Istituto cassiere precedente Cassa di risparmio del Veneto in quanto non aggiornato il database in uso al Conservatorio, ad lo stesso riporta il dato corretto, ossia Istituto Intesa Sanpaolo.

Dall'esame risulta che i mandati di pagamento, sono corredati dai documenti previsti dalla normativa vigente e correttamente imputati ai relativi capitoli di bilancio.

La documentazione allegata ai mandati controllati, risulta corredata dei giustificativi di spesa.

L'Istituto è regolarmente iscritto alla Piattaforma dei crediti commerciali, il Direttore Amministrativo riferisce che i pagamenti vengono effettuati con regolarità. Non sono riferite inadempienze o ritardi nell'inserimento dei dati. Il riscontro sull'indice di tempestività dei pagamenti sarà effettuato in sede di consuntivo.

Si rammenta che a far data dal 1 gennaio 2017 l'Istituto ha provveduto all'adozione degli ordinativi informatici di pagamento OIL, al fine di applicare la normativa relativa alla dematerializzazione dei documenti relativi ai pagamenti.

L'Istituto adempie alla normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari, nel rispetto delle linee guida emanate dall'Autorità nazionale Anticorruzione ANAC.

L'istituto per l'affidamento di lavori e la fornitura di beni e servizi utilizza prevalentemente gli strumenti messi a disposizione sulla piattaforma acquisti in rete PA (convenzioni CONSIP e MEPA).

Per quanto concerne l'IVA non si rilevano irregolarità in merito all'adempimento dello *Split Payment*.

Si rammenta che gli studenti versano i contributi all'Ente attraverso il sistema PagoPa, secondo quanto disposto dalla circolare MITD prot. n. 1256-P del 17.04.2020, con la quale il Ministero per l'Innovazione Tecnologica e la Digitalizzazione ha comunicato che dal 1 luglio 2020 tutte le Pubbliche Amministrazioni potranno ricevere pagamenti dai propri studenti esclusivamente mediante la piattaforma PagoPA.

Il Fondo delle minute spese di anticipazione del Direttore di Ragioneria risulta operativo, il bilancio di previsione approvato ha fissato l'ammontare pari ad € 1.500,00. Sono state prelevate risorse per € 500,00, a titolo di I tranche, con Mandato n.21 del 26/01/2023. Alla data della presente verifica risultano, dal Registro Minute Spese, somme per acquisti pari ad € 396,91 ed un avanzo per € 103,09, oggetto di restituzione all'Istituto cassiere mediante versamento, per cui saldo è pari a € 0,00. Le spese effettuate mediante il fondo economale sono conformi a quelle previste all'art.31 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17:45.

Si invita l'Istituto a trasmettere per conto dei Revisori il presente verbale alla Ragioneria Generale dello Stato.

Letto, approvato in data odierna, anticipato per e-mail e sottoscritto in data 16 maggio 2024

Dott.ssa Ricci Carla
Revisore MEF



Dott. Abbatangelo Nicola
Revisore MUR

