

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
“Cesare Pollini”
35121 - P A D O V A

Verbale dei Revisori dei conti n. 1/2025
Verifica di Cassa per l'esercizio finanziario 2025

Il giorno 6 febbraio 2025, alle ore alle ore 16:00 i Revisori dei conti Dott. Nicola Abbatangelo (rappresentante MUR) e Dott.ssa Carla Ricci (rappresentante MEF), si sono riuniti per la stesura del presente verbale con le rappresentanze del Conservatorio, Dott. Tommaso Rigon (Direttore Amministrativo) e Dott.ssa Addolorata Dalloiso (Direttore di Ragioneria).
 Si rappresenta che la Convenzione in essere con l'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo è stata rinnovata a decorrere dal 01/10/2024 con durata triennale, a seguito di procedura ex art. 50, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n.36/2023.

La verifica ha rilevato le seguenti risultanze:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2025	€ 2.491.927,17
Somme riscosse in conto competenza	€ 83.904,68
Somme riscosse in conto residui	€ 4.177,00
Totale entrate	€ 88.081,68
Ultima reversale n.14 in c/c del 31/01/2025	
Pagamenti eseguiti in conto competenza	€ 18.945,23
Pagamenti eseguiti in conto residui	€ 55.535,42
Totale Uscite	€ 74.480,65
Ultimo mandato n.104 in c/c del 31/01/2025	
FONDO DI CASSA al 06/02/2025	€ 2.505.528,20

Detta disponibilità non concorda con quella risultante dalla stampa dell'estratto conto della Banca, che alla stessa data risulta pari a € 2.503.461,91. La differenza, pari a € 2.066,29 è dovuta a:

- riscossioni eseguite dalla banca da regolarizzare con reversali pari ad € 1.727,50, di cui:
 - i. contributi da studenti per l'iscrizione ai corsi effettuati tramite sistema PagoPA per € 797,50;
 - ii. contributi da esterni per l'iscrizione a masterclass per € 30,00;
 - iii. rimborso dell'Agenzia delle Entrate per € 900,00 per riaccredito importo pagato erroneamente, pratica di rimborso protocollo 261530 del REGISTRO UFFICIALE codice AOO AGEDP-PD;
- pagamenti eseguiti dalla banca da regolarizzare con mandati pari ad € 3.793,79 per liquidazione fatture Dolomiti Energia SPA con domiciliazione bancaria, relativamente alla fornitura di luce e gas, nel dettaglio: € 3.692,73 quale imponibile della fattura n.82500103945 del 14/01/2025 e € 101,06 della fattura n.82500103944 del 14/01/2025.

A campione è stata effettuata verifica sui seguenti documenti:

- Reversale n.2 del 31/01/2025 in conto competenza di € 3.002,50 quali contributi da studenti per l'iscrizione ai corsi effettuati tramite sistema PagoPA;
- Reversale n.7 del 31/01/2025 in conto competenza di € 60,00 quale quota associativa annuale da iscritti all'associazione "Coro di Voci Bianche Cesare Pollini";
- Reversale n.8 del 31/01/2025 in conto residui di € 1.552,00 quale contributo per utilizzo Auditorium nei mesi estivi 2024 da parte di Fondazione Orchestra di Padova e del Veneto;
- Mandato n.2 del 31/01/2025 in conto residui di € 200,00 quale rimborso ad allieva iscritta al Conservatorio del contributo di iscrizione A.A.2024/2025 per eccesso pagamento;
- Mandato n.7 del 31/01/2025 in conto competenza di € 2.016,00 quale acconto dell'80% della mobilità Erasmus+ Call 2024 KA131 dal 13/01/2025 al 30/06/2025 c/o Conservatório de Música Calouste Gulbenkian (Spagna);

- Mandato n.96 del 31/01/2025 in conto residui di € 6.000,00 quale liquidazione fattura ordine n.25/2024 per la fornitura del servizio Conserva - Titulus - Hosting per l'anno 2024 (mandato n.97 del 31/01/2025 in conto residui di € 1.320,00 per versamento IVA con *split payment*).

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 2024 l'Istituto ha provveduto all'adozione degli ordinativi informatici di pagamento OPI (ex 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.

Si evidenzia che il Fondo Minute Spese per l'anno 2025 non è ancora operativo, in quanto si è reso preferibile attendere l'approvazione ormai prossima del Bilancio di Previsione E.F.2025 per prelevare le risorse.

Infine, si rappresenta che con delibera del Consiglio di Amministrazione n.27 del 17/12/2024 si è autorizzato l'Esercizio Provvisorio, nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione E.F.2025, ai sensi del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità art.5 c.9, in quanto per ragioni legate ai numerosi rallentamenti dell'attività amministrativa del Conservatorio, dovuti alla particolarità del periodo, non è stato possibile approvare il Bilancio 2025 entro il 31/12/2024, pertanto attualmente l'amministrazione svolge la propria attività di spesa in dodicesimi, commisurati all'ultimo bilancio di previsione deliberato, ossia per l'anno 2024.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17:30.

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

Letto, approvato e sottoscritto

Dott.ssa Carla Ricci
Revisore MEF



Dott. Nicola Abbatangelo
Revisore MUR

