Prot. n. 0006822 anno 2022 del 30/05/2022

VERBALE N.5/2022

Il giorno 30 del mese di maggio 2022, ore 11:45 presso la sede del Conservatorio Santa Cecilia di Roma di sono riuniti i Revisori dei Conti, nelle persone di:

- Dott.ssa Patrizia Mirabella, in rappresentazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Dott.ssa Eva Ferretti, in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca

per procedere alla verifica di cassa periodica.

Sono presenti ai lavori il Direttore Amministrativo, Dott.ssa Alessandra Sergi e il Dr. di Ragioneria Dott.ssa Giulia Palazzi.

Dal Giornale di cassa del Conservatorio alla data del 30/05/2022 emerge la seguente situazione contabile:

La verifica di cassa pervenuta dall'Istituto bancario cui è affidato il servizio di tesoreria – Banca Monte dei Paschi di Siena, come da prospetto riepilogativo relativo alla contabilità dell'Ente, alla data del 30/05/2022 indica un saldo pari ad **€ 3.717.676,40**, che si discosta dalla contabilità del Conservatorio per un importo pari ad € 326.971,96.

Al fine di rendere omogenei i valori tra Istituto cassiere e quelli del Conservatorio, si riporta a seguire il dettaglio della riconciliazione:

Saldo Istituto Tesoriere - Banca Monte dei Paschi di Siena al 30/05/2022	€	3.717.676,40
Saldo Conservatorio di Musica S. Cecilia al 30/05/2022	€	3.390.704,44
Differenza saldo Istituto Tesoriere/Conservatorio al 30/05/2022	€	326.971,96
Partite in entrata da regolarizzare	€	449.925,19
Partite in uscita da regolarizzare	€	122.953,23
Riconciliazione al 30/05/2022	€	3.717.676,40

Si ricorda che il Conservatorio non rientra negli obblighi di assoggettamento al sistema di tesoreria unica delle Istituzioni scolastiche e educative statali, ai sensi della circolare MIUR-MEF n.32 del 31/10/2012.

I Revisori passano all'esame di alcune operazioni, unitamente alla relativa documentazione, verificando a campione la regolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture nonché per la tracciabilità dei pagamenti. In particolare:

- Mandato n. 1020 del 10/05/2022 per euro 800,00 per pagamento fattura a favore di Silead Di Silvia per lo svolgimento dell'incarico di responsabilità del servizio di prevenzione e protezione. Dalla documentazione esaminata si riscontra l'assenza di irregolarità amministrativo-contabile.

- Mandato n. 745 del 04/04/2022 pari ad euro 2.846,07 a favore di Relandini Silvio quale compenso n. 2 contratti di insegnamento Co.Co per Midi e Sequencing I e II Orchestrazione virtuale. Dalla verifica del mandato i revisori rilevano che sia nel testo dei contratti che nella documentazione mancano gli atti riferibili all'individuazione del docente (nomina della commissione documenti di valutazione e approvazione degli atti). Inoltre i revisori rilevano che l'autorizzazione prodotta dal docente è successiva allo svolgimento dell'incarico. In proposito i revisori raccomandano alle strutture deputate di acquisire le autorizzazioni prima dello svolgimento dell'incarico.

- Mandato n. 494 del 10/03/2022 pari ad euro 2.052,75 a favore di Antonova Anna quale compenso personale esterno. Dalla verifica del mandato i revisori rilevano che nella documentazione allegata al mandato mancano gli atti relativi alla individuazione del docente.

I revisori chiedono al Conservatorio di acquisire presso gli uffici la documentazione idonea da allegare ai mandati e di produrla allo scrivente organo.

I revisori esaminano altresì la reversale di incasso n. 48 del 15/04/2022 per euro 216.926,14 a titolo di contributi vari. Non si riscontrano irregolarità.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Ssa Patrizia Mirabella

Dott. ssa Eva Ferretti