Prot. n. 0001933 anno 2026 del 27/02/2026

VERBALE N. 2/2026

In data 20 del mese di febbraio 2026 alle ore 12:00, presso la sede del Conservatorio Santa Cecilia di Roma in Via dei Greci, 18 – Roma si sono riuniti i Revisori dei Conti, nelle persone di:

- Patrizia Mirabella in presenza, in rappresentazione del Ministero dell'Economia e delle Finanzia;
- Avv. Eva Ferretti collegata da remoto, in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca;

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Sono presenti ai lavori il Direttore Amministrativo, Dott.ssa Alessandra Sergi, il Dr. di Ragioneria dott.ssa Caterina Fusco e il Sig. Matteo Mongelli.

Il giornale di cassa aggiornato al 20/02/2026 risulta stampato fino alla pagina 33 con ultima registrazione relativa al mandato n. 471 del 18/02/2026, di euro 12.635,84.

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

		Riscossioni e Pagamenti in conto		Totale
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 31 dicembre 2025	Euro			4.992.855,85
Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 18/02/2026	Euro	0	436.472,08	436.472,08
Pagamenti fino al mandato n. 471 del 18/02/2026	Euro	**429.001,76**	**684.613,17**	**1.113.614,93**
Fondo di cassa al 20/02/2026				**4.315.713,00**

Il saldo di cassa del Conservatorio al 31/12/2025 pari a euro 4.992.855,85 coincide con il saldo del giornale di cassa della Banca del Frusinate.

Il saldo di cassa del Conservatorio al 20/02/2026 sopra riportato di euro 4.315.73,00 non concorda con la comunicazione dell'Istituto tesoriere Banca Popolare del Frusinate del 20/02/2026, che riporta un saldo di 4.353.929,15. Tale differenza è dovuta per euro 25.699,87 dalla presenza di reversali già incassate dalla banca ma non contabilizzate nella contabilità del Conservatorio, per euro 12.516,28 a mandati registrati nella contabilità del Conservatorio ma che la Banca del Frusinate non ha ancora pagato.

Situazione contabile risultante presso l'Istituto Tesoriere alla data del 20/02/2026

		IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 31/12/2025	Euro	4.992.855,85
Incassi regolarizzati con reversali al 20/02/2026		436.472,08
Incassi da regolarizzare con reversali 20/02/2026		25.699,87
Pagamenti effettuati con mandati al 20/02/2026	Euro	**1.101.098,65**
Pagamenti da regolarizzare con mandati	Euro	**12.516,28**
Saldo di cassa al 20/02/2026	Euro	4.353.929,15

Irap cod. 3858	39.133,67	2.785,17	2.989,93
Ritenuta d'acconto cod. 1040	7.886,14	2.603,00	3.348,50
Trattamento integrativo dipendenti cod. 1701 in compensazione			
Addizionale regionale IRPEF cod. 3802			
Contributi INAIL (P101)		7.202,80	8.658,10
Contributi INAIL (P)		1.106,96	

Ad ogni buon conto, dal controllo effettuato sugli atti visionati, la verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

CONTROLLO VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

I revisori, procedono, pertanto, alla verifica dei versamenti IVA con riferimento al periodo gennaio 2026 pari a euro 8.026,25 pagata il 06/02/2026 con mandati nn. 281-282-283-284-285-286-287-289-290-291-292-293-294-295-296-297-298-300-301-302-303-304-305-306.

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

Letto, confermato e sottoscritto.

I Revisori dei conti

Patrizia Mirabella (MEF)

Avv. Eva Ferretti (MUR)

Eva Ferretti

Firmato digitalmente da Eva Ferretti
Data: 2026.02.26 11:42:46 +01'00'