

Verbale n. 1/2018

L'anno 2018, il giorno 19 del mese di gennaio alle ore 10,00, i Revisori dei Conti del Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" di Ferrara, dott.ssa Rosa Rotundo in rappresentanza del MEF e dott. Marco Coccimiglio in rappresentanza del MIUR prendono in esame la documentazione relativa al Bilancio di Previsione 2018.

Assistono alla seduta il Direttore Amministrativo f.f. dott.ssa Anna Facchini e il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria dott.ssa Catia Prevati.

SITUAZIONE DEL PERSONALE E ATTIVITA' DIDATTICA

La situazione del personale docente dell'anno accademico 2017/2018 comprende n. 55 unità così ripartite:

- n. 49 docenti con contratto a tempo indeterminato;
- n. 6 docenti con contratto a tempo determinato nominati dal MIUR/AFAM;
- n. 0 insegnamenti per i quali si è proceduto alla nomina dalle graduatorie d'Istituto.

Il Direttore Prof. Fernando Scafati, eletto e nominato con D.M. n. 889 del 16/11/2016 per il triennio 2016-2019, è docente di pianoforte in servizio presso questo Conservatorio.

Gli allievi iscritti ai diversi corsi sono n. 525 ma il dato sarà definitivo solo nel mese di febbraio 2018 quando sarà noto il numero degli studenti fuori corso.

DENOMINAZIONE	N. ALLIEVI ISCRITTI
Corsi Vecchio Ordinamento	41
Corsi Preaccademici	168
Corsi Propedeutici jazz	7
Corsi Triennio I livello	126 (di cui 58 jazz, 67 musica classica, 1 ersamus)
Corsi Biennio II livello	114 (di cui 55 musica classica, 33 musicoterapia, 25 jazz, 1 erasmus)
Corsi abilitanti	69

Il personale non docente in servizio, con contratto a tempo indeterminato e determinato, è il seguente:

- n. 1 direttore amministrativo (con funzioni superiori attribuite dal CDA, già direttore dell'ufficio ragioneria a tempo indeterminato) ;
- n. 1 direttore di ragioneria (utilizzo temporanea di personale titolare presso altro Istituto AFAM);
- n. 4 assistenti con contratto a tempo indeterminato di cui 1 unità in astensione obbligatoria per maternità fino al 08/03/2018 sostituita da personale supplente;
- n. 1 assistente con contratto a tempo determinato;
- n. 11 coadiutori (n. 09 a tempo indeterminato, n. 2 a tempo determinato).

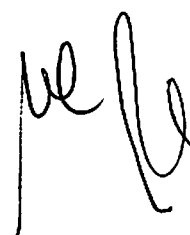
RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ANNO 2018

I Revisori prendono in esame il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che si compone dei seguenti documenti:

- preventivo finanziario,
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

Al Bilancio sono allegati:

- la relazione programmatica del Presidente ;



- la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione dell'anno 2017;
Nella stesura del bilancio di previsione 2018 il Conservatorio ha tenuto conto delle disposizioni del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità.

GESTIONE FINANZIARIA

Il bilancio di previsione 2018, impostato in pareggio, espone sinteticamente le seguenti poste:

	ENTRATE		USCITE	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Parte corrente	€ 415.826,50	€ 415.826,50	€ 530.631,29	€ 613.202,63
Conto capitale	0	€ 68.648,59	€ 273.959,59	€ 446.527,62
Partite di giro	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
Avanzo amm.ne utilizzato	€ 388.764,38			
Fondo di cassa utilizzato		€ 575.255,16		
TOTALE	€ 805.090,88	€ 1.060.230,25	€ 805.090,88	€ 1.060.230,25

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017, pari a € 388.764,38, è stato calcolato sulla base dei dati gestionali rilevati al 29/12/2017 e delle riscossioni e dei pagamenti presunti della gestione del restante periodo.

Il prelevamento complessivo dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 388.764,38 cui € 148.958,65 vincolato (per ristrutturazione Auditorium), € 89.911,90 vincolato per economie e la restante somma di € 149.893,83 destinata al finanziamento delle diverse attività al fine di integrare gli importi assegnati in conto competenza.

Gli importi con vincolo di destinazione sono i seguenti:

Economia 2017 Vincolata Restauro Auditorium	€ 148.958,65
Economie 2017 convenzione Liceo Carducci	€ 2.530,47
Economia 2017 Erasmus	€ 44.840,01
Economie presunte 2017 Accertamenti sanitari (finanziati da MIUR)	€ 2.095,08
Economie presunte 2017 Supplenze brevi (assegnazioni MIUR)	€ 14.906,00
Economie presunte 2017 Formazione ed Aggiornamento (assegnazioni MIUR)	€ 266,00

TOTALE VINCOLATI (compresa Economie vincolate Auditorium) € 238.870,55

Dall'analisi dei residui attivi e passivi si è rilevato che gli stessi riguardano, rispettivamente, crediti derivanti da idonea documentazione e debiti provenienti da obbligazioni effettivamente assunte.

Il Fondo di cassa al 29/12/2017 ammonta ad € 575.255,16

Le entrate di competenza previste pari ad € 805.090,88 riassunte nel seguente schema:

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI ESERCIZIO 2018
Tit. 1° Entrate correnti	€ 498.503,15	- € 82.676,65	€ 415.826,50
Tit. 2° Entrate c/ Capitale	€ 0	0	€ 0
Tit. 3 Partite di Giro	€ 500,00	0	€ 500,00
Avanzo Amm.ne	€ 463.770,62	- € 75.006,24	€ 388.764,38
Totali	€ 962.773,77	- € 157.682,89	€ 805.090,88

I trasferimenti dello Stato relativi a contributi ordinari per il funzionamento amministrativo e didattico sono stati iscritti per un importo di € 88.108,00 quantificato sulla base di quello inizialmente assegnato per l'es. 2017.

Le previsioni delle uscite di competenza pari a € 805.090,88 sono riassunte nel seguente schema:

USCITE	PREVISIONI DEFINITIVE ESERCIZIO 2017	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI ESERCIZIO 2018
Tit. 1° Uscite correnti	€ 618.670,39	- € 245.721,99	€ 530.631,29
Tit. 2° Uscite c/ Capitale	€ 343.603,38	- € 69.643,79	€ 273.959,59
Tit. 3° Partite di Giro	€ 500,00	0	€ 500,00
Totali	€ 962.773,77	- € 157.682,89	€ 805.090,88

Le spese presentano una riduzione del rispetto alle previsioni definitive del 2017, connessa alle minori entrate previste.

La copertura finanziaria è costituita prevalentemente dal prelevamento dell'avanzo di amministrazione e dai contributi degli studenti.

I Revisori, esaminato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, rilevano quanto segue:

- le entrate iscritte in bilancio sono da considerare realisticamente previste, in quanto stimate sulla base del quadro istituzionale;
- le spese sono state prudentemente calcolate, tenendo presenti i finanziamenti disponibili.

BILANCIO PLURIENNALE 2018-2019

I Revisori prendono atto che è stato redatto il bilancio pluriennale 2018-2019.

A conclusione dell'esame del documento contabile i Revisori esprimono parere favorevole alla relativa approvazione da parte del Consiglio di amministrazione.

Letto, confermato e sottoscritto

dott.ssa Rosa ROTUNDO - MEF

dott. Marco COCCIMIGLIO - MIUR

VERBALE N. 2/2018

VERIFICA DI CASSA

L'anno 2018, il giorno 19 del mese di gennaio i Revisori dei Conti, dott.ssa Rosa Rotundo in rappresentanza del MEF e il dott. Marco Coccimiglio in rappresentanza del MIUR, prendono in esame la situazione di cassa.

Assiste alla seduta la dott.ssa Anna Facchini, Direttore amministrativo f.f. del Conservatorio.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato, emerge la seguente situazione di cassa alla data del 31 dicembre 2017:

Fondo di cassa al 01/01/2017		€ 475.690,11
Somme riscosse (ultima reversale n.63 del 31/12/2017 di € 290,00)		
- in c/competenza	€ 566.102,60	
- in c/residui attivi	€ 96.916,67	
Totale Entrate		€ 663.019,27
Pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 1176 del 30/12/2017 di € 0,02)		
- in c/competenza	€ 132.835,66	
- in c/residui passivi	€ 420.138,11	
Totale Uscite		€ 552.973,77
Fondo di cassa al 31/12/2017		€ 585.735,61

Il saldo comunicato dalla Banca Cassa di Risparmio di Ferrara, con foglio del 31/12/2017, riporta come giacenza pari a quella del giornale di cassa interno. Dalla verifica di cassa pervenuta dalla tesoreria ed aggiornata alla data odierna si evince che vi sono ancora pagamenti da regolarizzare con mandati per € 198,71 che però non incidono sul saldo di diritto e di fatto.

Viene controllato a campione il mandato n. 1013 del 27 novembre 2017 di € 603,35 a favore di Tidiemme srl come saldo fattura n. 37 del 23 novembre 2017.

La documentazione risulta regolare e ordinatamente tenuta agli atti.

Conto corrente postale n. 14657449

L'ultimo estratto conto postale risalente al 31/12/2017 riporta un saldo di € 423,85 che coincide con il giornale di cassa alla stessa data. Esaminato inoltre, l'estratto conto online di Poste Italiane alla data del 19/01/2018, i Revisori constatano che il saldo ammonta ad € 5.876,49 . La differenza è relativa ad accrediti effettuati dagli allievi nel mese di gennaio 2018 ma non ancora comunicati al Conservatorio dalle Poste italiane.

Registro delle Minute spese

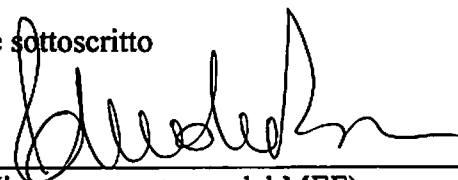
Il fondo Minute Spese deve esser ancora costituito, in attesa dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2018, a favore della dott.ssa Catia Previati, Direttore dell'ufficio di ragioneria f.f.

Indicatore Tempestività dei pagamenti

Per quanto concerne l'indicatore dei tempi di pagamento di cui all'art. 33 del D.lgs 33/2013 si evidenzia che il dato di interesse, per l'e.f. 2017, è **-22** giorni, inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

Letto, firmato e sottoscritto

Rosa Rotundo


(in rappresentanza del MEF)

Marco Coccimiglio


(in rappresentanza del MIUR)

27 APR 2018

VERBALE n. 3/2018
RENDICONTO GENERALE E.F. 2017

PROT. N. 2182/A24

Il giorno venerdì 27 aprile 2018, presso l'ufficio Direzione Amministrativa del Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" di Ferrara, i Revisori dei Conti dott.ssa Rosa Rotundo (*in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze*) e dott. Marco Coccimiglio (*in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca*) procedono all'esame del Rendiconto Generale dell'Esercizio Finanziario 2017 del Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" di Ferrara, e redigono la presente relazione in ottemperanza all'art. 37 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità in vigore presso l'Istituzione.

Assistono alla disamina il Direttore Amministrativo f.f. dott.ssa Anna Facchini ed il Direttore dell'Ufficio di Ragioneria e di Biblioteca dott.ssa Catia Prevati.

Ai sensi dell'art. 34 del Regolamento sopracitato, il Rendiconto è composto da:

A. *Conto di bilancio*, articolato in:

- I. Rendiconto finanziario decisionale (all. 5)
- II. Rendiconto finanziario gestionale (all. 6);

B. *Stato patrimoniale* (all. 8);

Al Rendiconto sono allegati:

- 1) la Situazione amministrativa (all. 7);
- 2) la Relazione sulla gestione del Presidente del Conservatorio.

Relativamente alla fase previsionale della gestione è emerso che:

- le previsioni iniziali risultano conformi con quanto indicato nel bilancio preventivo E.F. 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 85 del 24/11/2016;
- le variazioni alle predette previsioni, munite del parere dei Revisori dei Conti, sono state deliberate dal Consiglio di Amministrazione per un totale pari ad € 147.852,99 (ossia variazioni in aumento + € 210.841,88 e variazioni in diminuzione - € 62.988,89).

DISAMINA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E.F. 2017
ENTRATE

Titolo	Previsione iniziale entrate	Previsione definitiva	Riscossioni	Somme rimaste da riscuotere (residui attivi)	Totale Somme riscosse e da riscuotere
Titolo I c-corrente	€ 350.308,50	€ 498.503,15	€ 565.602,60	€ 0	€ 565.602,60
Titolo II c-capitale	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Titolo III p-giro	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	0	€ 500,00
Avanzo di amministrazione	€ 464.112,28	€ 463.770,62	0	0	0
Totale entrate					€ 566.102,60
Disavanzo di competenza					- € 95.259,38
Totale a pareggio	€ 814.920,78	€ 962.773,77			

- Al riguardo si rileva che:

- a) le entrate accertate del Titolo I, per complessivi € 565.602,60 riguardano:
 - per € 392.703,65 i contributi degli studenti;
 - per € 12.802,74 i contributi di e privati per particolari progetti (corsi liberi);

- per € 116.236,00 i trasferimenti dallo Stato;
 - per € 33.312,72 trasferimenti da altri Enti Pubblici (Convenzione con Liceo Carducci e Agenzia LL.PP Erasmus);
 - per € 10.547,49 altre Entrate, di cui € 2.330,58 per interessi maturati sul c/c bancario;
- b) le entrate accertate del Titolo II ammontano ad € 0;
- c) le entrate accertate del Titolo III (partite di giro) per € 500,00 pareggiano con le corrispondenti voci dell'uscita;
- d) tutte le entrate risultano imputate ai capitoli di pertinenza;
- e) la differenza tra la previsione definitiva delle entrate e gli accertamenti è pari ad euro 463.770,62 e deriva dalla somma algebrica di maggiori accertamenti e minori entrate;
- f) alla fine dell'esercizio rimangono da riscuotere € 68.648,59 e concordano con i residui attivi indicati nell'Allegato 7 al Rendiconto - Situazione amministrativa;
- g) le entrate indicate nel Rendiconto corrispondono con i dati analitici desunti dalle scritture contabili.

USCITE

Titolo	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Pagamenti	Somme rimaste da pagare (residui passivi)	Totale pagamenti ed Impegni
Titolo I	€ 533.936,90	€ 618.670,39	€ 393.905,29	€ 91.301,22	€ 485.206,51
Titolo II	€ 280.483,88	€ 343.603,38	€ 25.732,82	€ 149.922,65	€ 175.655,47
Titolo III	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 0	€ 500,00
Totale Spese			€ 420.138,11	€ 241.223,87	€ 661.361,98
Disavanzo di competenza					- € 95.259,38
Totale a pareggio	€ 814.920,78	€ 962.773,77			

Relativamente alla predette Uscite si rileva che:

a) Economie:

L'importo complessivo delle economie registrate sui vari capitoli ammonta ad € 301.411,79

Tali economie si registrano nelle:

USCITE CORRENTI 133.463,88 EURO;

USCITE IN CONTO CAPITALE 167.947,91EURO:

PARTITE DI GIRO + EURO 0

- b) al termine dell'esercizio risultano residui passivi per € 265.528,53 , somma che concorda con i dati dell'Allegato 7 al Rendiconto - Situazione amministrativa e con i dati dell'allegato 6 (rendiconto finanziario gestionale);

- c) le somme con vincolo di destinazione non spese nell'anno 2017 al termine dell'esercizio sono confluite nell'avanzo di amministrazione e da esso potranno prelevate per essere utilizzate nel Bilancio di previsione 2018 negli stessi capitoli di pertinenza;
- d) le spese indicate nel Rendiconto corrispondono con i dati analitici desunti dalle scritture contabili;
- e) sono stati esaminati, a campione, i documenti di spesa afferenti ai fatti gestionali rappresentati dalle cifre del conto consuntivo;
- f) l'Istituto ha adempiuto nei termini al versamento sul bilancio dello Stato delle somme previste dall'art. 61, comma 17 della legge n. 133/2008 dall'art. 6, comma 21, della legge n. 122/2010 (mandato n. 886 del 31/10/2017 pari ad euro a favore della Tesoreria Provinciale di Ferrara).

La gestione di competenza ha determinato un disavanzo (accertamenti - impegni) di € 223.693,14
Il disavanzo trova copertura nell'avanzo di amministrazione derivante dagli esercizi precedenti.

DISAMINA DELLA GESTIONE DEI RESIDUI (All. 6 - Rendiconto Finanziario Gestionale)

Residui Attivi	Iniziali al 1/1/2017	Riscossi	Variazioni + -	Da riscuotere	Residui esercizio 2017	Totale Residui
	€ 166.083,54	€ 96.916,67	€ 518,28	€ 68.648,59	0,00	€ 68.648,59

Residui Passivi	Iniziali al 1/1/2017	Pagati	Variazioni + -	Da pagare	Residui esercizio 2017	Totale Residui
	€ 178.003,03	€ 132.835,66	€ - 20.862,71	€ 24.304,66	€ 241.223,87	€ 265.528,53

La situazione finale dei residui trova riscontro nella Situazione amministrativa (All.7) ed allegato elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2017.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 475.690,11
Riscossioni	Residui anni precedenti	€ 96.916,67	€ 663.019,27
	Competenza esercizio 2017	€ 566.102,60	
Pagamenti	Residui anni precedenti	€ 132.835,66	€ 552.973,77
	Competenza esercizio 2017	€ 420.138,11	
Fondo di cassa alla fine dell'esercizio			€ 585.735,61

Residui attivi	Residui anni precedenti	€ 68.648,59	€ 68.648,59
	Residui esercizio 2017	€ 0	
Residui Passivi	Residui anni precedenti	€ 24.304,66	€ 265.528,53
	Residui esercizio 2017	€ 241.223,87	
Avanzo di amministrazione al 31/12/2017			€ 388.855,67

Dette risultanze trovano rappresentazione nell'Allegato 7 al Rendiconto.

Relativamente all'avanzo di amministrazione di € 388.855,67 si precisa che quanto segue:

Avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2017	€ 388.855,67
Prelievo avanzo	€ 388.855,67
Somma vincolata restauro auditorium	€ 148.958,65
Economie con vincolo di destinazione	€ 64.637,56
Somma disponibile	€ 175.259,46

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dall'esame dell'allegato 8 al rendiconto si desume la seguente situazione patrimoniale:

ATTIVO	ANNO 2016	ANNO 2017
Totale Immobilizzazioni	€ 1.279.931,80	€ 1.385.786,95
Totale Attivo circolante	€ 642.133,65	€ 654.384,20
Totale a pareggio	€ 1.922.065,45	€ 2.040.171,15
PASSIVO		
Patrimonio netto	€ 1.744.062,42	€ 2.015.866,49
Totale residui	€ 178.003,03	€ 24.304,66
Totale a pareggio	€ 1.922.065,45	€ 2.040.171,15

Le disponibilità liquide esposte nella Situazione patrimoniale dell'attivo circolante ammontano ad € 586.159,46 e sono dati dal saldo al 31.12.2017 del c/c bancario (€ 585.735,61) e del c/c postale (€ 423,85).

La consistenza delle immobilizzazioni al 31/12/2017 risulta pari a € 1.385.786,95 e concorda con quella risultante dalle scritture inventariali.

ADEMPIMENTI d.l. 78/2010

I Revisori accertano che l'Istituto, in adempimento dell'art. 6 comma 3 del D. L.78/2010, ha effettuato le riduzioni previste dal citato D.L. ed ha provveduto al successivo versamento in entrata al Bilancio dello Stato come previsto dall'art.6 comma 21 del citato D.L. con mandato di pagamento n. 886 del 31/10/2017 per un importo pari ad € 4.968,44.

ADEMPIMENTO D.LGS 177/2005 art. 41 comma 1

I Revisori verificano che in data 26/09/2017 il Conservatorio ha adempiuto al previsto obbligo di inserimento sulla piattaforma AGCOM delle spese per pubblicità.

RICOGNIZIONE BENI INVENTARIALI

I Revisori, esaminati i registri inventariali, non hanno riscontrato alcuna irregolarità.

PIANO TRIENNALE PREVENZIONE CORRUZIONE E TRASPARENZA

I Revisori prendono atto che il Piano è stato approvato dal CdA il 27/01/2017 con delibera n. 4 e che è stato nominato Responsabile il M° Fernando Scafati, Direttore del Conservatorio, come da nota MIUR n. 0011108 del 07/09/2016 che richiama la FAQ ANAC 3.16 del 09/06/2016.

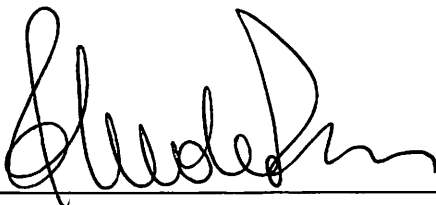
INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Per quanto concerne l'indicatore dei tempi di pagamento di cui all'art. 33 del D.lgs 33/2013 si evidenzia che il dato di interesse è -22,00 giorni, inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

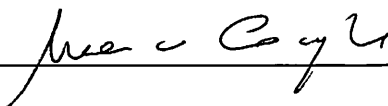
CONSIDERAZIONI FINALI

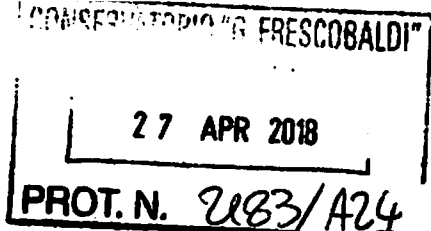
Considerato che dai controlli eseguiti non sono emerse situazioni di rilievo, rilevata la conformità delle voci del conto consuntivo in esame alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e riscontrata, a campione, la conformità delle scritture contabili alla documentazione dei fatti di gestione, i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del Rendiconto dell'anno 2017 da parte del Consiglio di amministrazione.

Il Revisore dei conti M.E.F
dott.ssa Rosa Rotundo



Il Revisore dei Conti M.I.U.R.
dott. Marco Coccimiglio



VERBALE N. 4/2018**VERIFICA DI CASSA**

L'anno 2018, il giorno 27 del mese di Aprile i Revisori dei Conti, dott.ssa Rosa Rotundo in rappresentanza del MEF e il dott. Marco Coccimiglio in rappresentanza del MIUR, prendono in esame la situazione di cassa.

Assiste alla seduta la dott.ssa Anna Facchini, Direttore amministrativo f.f. del Conservatorio.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato, emerge la seguente situazione di cassa alla data del 27 aprile 2018:

Fondo di cassa al 01/01/2018		€ 585.735,61
Somme riscosse (ultima reversale n.19 del 19/04/2018 di € 7674,70)		
- in c/competenza	€ 131.635,81	
- in c/residui attivi		
Totale Entrate		€ 131.635,81
Pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 301 del 18/04/2018 di € 0,43)		
- in c/competenza	€ 108.548,48	
- in c/residui passivi	€ 76.421,58	
Totale Uscite		€ 184.970,06
Fondo di cassa al 27/04/2018		€ 532.401,36

Il saldo comunicato dalla Banca BPER, con foglio del 24/04/2018, riporta come giacenza pari a € 533.133,04. Dalla verifica di cassa pervenuta dalla tesoreria ed aggiornata si evince che vi sono ancora pagamenti da regolarizzare per € 432,68, i mandati sono stati già emessi ma non ancora pagati perché fanno riferimento ad un F24 che scadrà in data 16 maggio 2018; si riscontra inoltre un provvisorio in entrata pari ad € 299,00, ancora da regolarizzare con reversale.

Viene controllato a campione il mandato n. 256 del 6 aprile 2018 di € 6773,00 a favore dell'Arch. Pirani, relativamente alla liquidazione della fattura n. 1/PA del 22/03/2018 e il mandato n. 112 di € 2741,91 a favore di Spigas srl, relativamente alla liquidazione della fattura n. PA008747/18 del 15/02/2018.

La documentazione risulta regolare e ordinatamente tenuta agli atti.

Conto corrente postale n. 14657449

L'ultimo estratto conto postale risalente al 01/01/2018 riporta un saldo di € 423,85 che coincide con il giornale di cassa alla stessa data. Esaminato inoltre, l'estratto conto online di Poste Italiane alla data del 27/07/2018, i Revisori constatano che sono state effettuati due prelievi di € 80.547,27 e € 39.884,34, ad oggi il saldo ammonta ad € 5.783,82. La differenza è relativa ad accrediti effettuati dagli allievi nel mese di aprile 2018 ma non ancora comunicati al Conservatorio dalle Poste italiane.

Registro delle Minute spese

Il fondo Minute Spese è stato costituito con mandato n. 27 del 24/01/2018 di € 500,00 a favore della dott.ssa Catia Previati, Direttore dell'ufficio di ragioneria f.f.

L'esame del Registro delle minute spese, alla data della verifica, evidenzia che sono state effettuate spese per un totale di euro € 383,16 ed in cassa risultano euro 116,84.

Indicatore Tempestività dei pagamenti

Per quanto concerne l'indicatore dei tempi di pagamento di cui all'art. 33 del D.lgs 33/2013 si evidenzia che il dato di interesse, per il primo trimestre dell'e.f. 2018, è -18,1 giorni, inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

Letto, firmato e sottoscritto

Rosa Rotundo

(in rappresentanza del MEF)

Marco Coccimiglio

(in rappresentanza del MIUR)

ENTE 3339908 CONSER.ST.MUSICA G.FRESCOBALDI

ESERCIZIO 2018

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017		585.735,61	585.735,61
REVERSALI EMESSE	131.635,81		
RISCOSSE			
DA RISCOUTERE	131.635,81		
A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI		131.934,81	131.934,81
		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		717.670,42	717.670,42
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2017			
MANDATI EMESSI	184.970,06		
PAGATI		169.297,56	169.297,56
DA PAGARE		15.672,50	
A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI		15.239,82	15.239,82
		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		200.209,88	184.537,38
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		517.460,54	
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			533.133,04

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO

IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE / IL CASSIERE

27/6/2018
Verifica di cassa
Frescobaldi
Luca Cossu

05387-0090/0000/00 20180424 T2BPSTVC
BPER BANCA S.P.A.

PROCEDURA TESORERIE - ESERCIZIO 2018
VERIFICA DI CASSA DEL 24/04/2018 ELABORATA IL 24/04/2018
RICONCILIAZIONE SALDI

TESORERIA 0090 DIREZIONE GENERALE
ENTE 3339908 - CONSER.ST.MUSICA G.FRESCOBALDI

SITUAZIONE AL 24/04/2018

TOTALI

DI CUI TOTALE
SOMME VINCOLATE

SALDO BANCA D'ITALIA SUL CONTO DI CONTABILITA' SPECIALE N. 0000000

OPERAZIONI DEL TESORIERE DA REGOLARIZZARE IN B.I.:

SBILANCIO DEL GIORNO (MOD. 62 S.C.)

GIROFONDI DEL GIORNO

ALTRE OPERAZIONI

OPERAZIONI DELLA BANCA D'ITALIA NON REGistrate DAL TESORIERE:

ACCREDITI DEL GIORNO

ADDEBITI DEL GIORNO

ALTRE OPERAZIONI

SALDO BANCA D'ITALIA RICONCILIATO (1)

SALDO COMPLESSIVO CONTI CORRENTI C/O TESORIERE (2)

533.133,04

ADDEBITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (3)

ACCREDITI DA CONTABILIZZARE NEI CONTI DI TESORERIA (4)

SALDO COMPLESSIVO CONTI TESORERIA RICONCILIATO (5)

533.133,04

TOTALE VERIFICA DI CASSA (SALDO DI FATTO) = (1) + (5)

533.133,04

SOMME INDISPONIBILI PER PIGNORAMENTI E ALTRI IMPEGNI

VINCOLI UTILIZZATI

ANTICIPAZIONE UTILIZZATA

ANTICIPAZIONE ACCORDATA/FIDO ACCORDATO

IL TESORIERE 05387 - BPER BANCA S.P.A.

CONSERVATORIO DI MUSICA "GIROLAMO FRESCOBALDI" - FERRARA

GIORNALE DI CASSA per data di Estratto Conto

CONTO CORRENTE ANNO 2018

Dal 01/01/2018 al 27/04/2018

C/C Postale n. 000014657449

Nr.	Beneficiario	Classe	Causale	Data movim.	Data Estratto Conto	Importo	Importo operazioni a credito	Importo operazioni a debito	Credito del conto	Tasse	Contributi	Quote varie	Diversi	Differ.
RIPORTI							117230,58	80547,27	36683,31	0,00	3722891,45	0,00	-3686208,14	106,10
307	BARGELLINI GIOVANNI		PRE-ACCADEMICI	13/03/2018	13/03/2018	300,00			36983,31		300,00			
308	STRIZZI ANTONIA		TRADIZIONALI	13/03/2018	13/03/2018	200,00	500,00		37183,31		200,00			
309	BRANCATO SEBASTIANO		TRIENNIO JAZZ	15/03/2018	15/03/2018	500,00	500,00		37683,31		500,00			
310	NOCENTINI ALESSIO		BIENNIO STRUMENTO	16/03/2018	16/03/2018	1623,85			39307,16		1623,85			
311	FORNARI GIOVANNA		BIENNIO STRUMENTO	16/03/2018	16/03/2018	700,00	2323,85		40007,16		700,00			
312	MATTIELLO GIULIA		CORSI LIBERI	21/03/2018	21/03/2018	150,00	150,00		40157,16		150,00			
313	SETTI FRANCESCO		CORSI LIBERI	23/03/2018	23/03/2018	150,00			40307,16		150,00			
314	CAGANA GIORGIO		CORSI LIBERI	23/03/2018	23/03/2018	150,00			40457,16		150,00			
315	LA GUERCIA ROBERTA		BIENNIO STRUMENTO	23/03/2018	23/03/2018	250,00	550,00		40707,16		250,00			
316	SCABBIA ROBERTA		CORSI LIBERI	27/03/2018	27/03/2018	50,00	50,00		40757,16		50,00			
317	BENVENUTI FRANCESCA		PRE-ACCADEMICI	29/03/2018	29/03/2018	400,00	400,00		41157,16		400,00			
318	CONSERVATORIO DI MUSICA G. FRESCOBALDI		ASSEGNO POSTALE	02/04/2018	02/04/2018	39884,34		39884,34	1272,82				-39884,34	
DA RIPORTARE ANNO CORRENTE							121280,58	120431,61	848,97	0,00	121280,58	0,00	-120431,61	0,00
DA RIPORTARE							121704,43	120431,61	1272,82	0,00	3727365,30	0,00	-3726092,48	106,10

Prelievi: 120.431,61 €

Versamenti: 121.280,58 €

Fondo cassa inizio periodo: 423,85 €

Totale cassa: 1.272,82 €

*Verifico di cassa
27/4/2018
[Firma]*

Benvenuta STEFANIA

Ultimo

Operatore: DIRETTORERAGIO

Azienda: 0000555600 - CONSERVATORIO DI MUSICA GIROLAMO FRESCOBALDI FERRA

Codice SIA: BDWP2

BancoPosta
Impresa
online

SERVIZI INFORMATIVI

GESTIONE LIQUIDITA'

BOLLETTINI

CARTE

FUNZIONI

Rendicontazione
conti correnti

Estratto conto
online

Rendicontazione
pagamenti

SERVIZI INFORMATIVI/RENDICONTAZIONE CONTI CORRENTI/SALDO E ULTIMI 40 MOVIMENTI

Saldo E Ultimi 40 Movimenti

SALDO DISPONIBILE ONLINE ED ESTRATTO DELLE ULTIME 40 OPERAZIONI DEL CONTO BANCOPOSTA

Conto BancoPosta n: 14657449

Intestatari: CONSERVATORIO MUSICA GIROLAMO FRESCOBALDI

SALDO AL 27/04/2018	SALDO CONTABILE		SALDO DISPONIBILE	
	Euro		Euro	
	5.783,82		5.783,82	

Ultimi 40 movimenti del conto BancoPosta

DATA CONTABILE	DATA VALUTA	ADDEBITI Euro	ACCREDITI Euro	DESCRIZIONE OPERAZIONE
27/04/2018	27/04/2018		166,00	ACCREDITO VIA INTERNET ISCRIZIONE ESAME PRIVATISTA P.A GLORIA GRANVILLANO - Es
27/04/2018	27/04/2018		32,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BCITITMMXXX 0306906016250210481350013500IT DA TF CERTIFICATO DI LAUREA
27/04/2018	27/04/2018		70,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN IBSPIT2BXXX 0638500372301712486650066500IT DA TAG Ammissione al Biennio di Musicoterapia d
27/04/2018	27/04/2018		166,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN MEDBITMM 0000028715770112483421061530IT DA PAVANEL ESAME PRIVATISTA PRE ACCADEMICO DI MONIC
27/04/2018	27/04/2018		186,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN ICRAITRRTS0 0707200011756243480240036670IT DA MARCH ESAME PRIVATISTA P.A. CAROLINA BERTACC
27/04/2018	27/04/2018		216,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BNLIITRXXX 82584275409 DA PATRIZIO BERNARDINELLI BERNARDINELLO G
25/04/2018	25/04/2018		136,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN UNCRITMM 1101181140317399 DA CECERE ANTONIO PER Cecere Margherita
25/04/2018	25/04/2018		136,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN UNCRITMM 1101181130376634 DA GIANNELLI MARCO,HOCE esame privatista p.a. Nicolas Giannelli
24/04/2018	24/04/2018		15,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
23/04/2018	23/04/2018		1.216,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BCITITMMXXX 0306905959102210480160032910IT DA FER ROSAR IA PER ISCRIZIONE ESAME PRIVATISTA
23/04/2018	23/04/2018		32,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS VENEZI
21/04/2018	21/04/2018		136,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
20/04/2018	20/04/2018		70,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN IBSPIT2BXXX 0638500368894 109483246067330IT DA CORRADI Livello Erika Corradi
19/04/2018	19/04/2018		1.216,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BPMOIT22 181086060018646-486721067210IT05387 DA ARCESAME privat
19/04/2018	19/04/2018		50,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
18/04/2018	16/04/2018	39.884,34		ASSEGNO POSTALE N. 7218203904
18/04/2018	18/04/2018		70,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN INGBITD1 04212905911 DA EZIO ANTICO PER Tassa di amn effettuato da Francesco Antico
18/04/2018	18/04/2018		50,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CANALI TELEMATICA
17/04/2018	17/04/2018		32,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN IBSPIT2BXXX 0638500364085409483700037000IT DA SANTI E Marche da bollo per richiesta certif
17/04/2018	17/04/2018		200,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BPMOIT22 181066060054929-481220012200IT05387 DA DI' iscrizione esame privatista p.a Romanin Vi
14/04/2018	14/04/2018		50,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
13/04/2018	13/04/2018		50,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS VENEZI
12/04/2018	12/04/2018		166,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BKRAITMM 1804110824017985480160061670IT12762 DA FIOF privatista p.a., candidata Erica
12/04/2018	12/04/2018		50,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
29/03/2018	29/03/2018		400,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN UNCRITMM 1101180870357491 DA BENVENUTI LUCA PER FRMORA per rinnovo iscrizione preaccad
27/03/2018	27/03/2018		50,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI

23/03/2018	23/03/2018		250,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN UNCRITMM 1101180810042715 DA LA GUERCIA ROBERTA PE l'assa universitariã.
23/03/2018	23/03/2018		300,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 2/ DA CUAS BARI
21/03/2018	21/03/2018		150,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS VENEZI
19/03/2018	15/03/2018	80,547,27		ASSEGNO POSTALE N. 7218203903
16/03/2018	16/03/2018		1.623,85	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN FEBITM1XXX 1803141327676873480320014100IT DA NOCENT
16/03/2018	16/03/2018		700,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN UNCRITMM 1101180730588757 DA FORNARI GIOVANNA EMAI f.corso biennio organo cons. Ferrar
15/03/2018	15/03/2018		500,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN INGBITD1 04090918707 DA SEBASTIANO BRANCATO PE SEBASTIANO - 1 anno TRIENNIO pianoforte jazz
13/03/2018	13/03/2018		550,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BPMOIT22 180688060008171-483707037070IT05387 DA BEN/ RATA TRIENNIO
13/03/2018	13/03/2018		300,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN UNCRITMM 1101180690049252 DA BARGELLINI GIANPAC pagamento 2 rata corso di oboe
13/03/2018	13/03/2018		200,00	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN BPMITMM 5584001070028071480160001799IT DA STRIZZI N studentesco A.A. 2017/2018 V.O. V
10/03/2018	10/03/2018		700,00	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI
09/03/2018	09/03/2018		1.323,85	BONIFICO A VOSTRO FAVORE TRN CRCEIT2C 0000028670994212481300013000IT DA GIUDICI CONSERVATORIO - ISCRIZIONE GIUDICI SEBASTIA
09/03/2018	09/03/2018		1.873,85	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 2/ DA CUAS BARI
08/03/2018	08/03/2018		1.323,85	ACCREDITO BOLLETTINO DI C/C QUANTITA' = 1/ DA CUAS BARI

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITULO
25	03/04/2018	REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	3,30	0,00	178	365,41				0,00
26	03/04/2018	REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	3,39	0,00	177	368,80				0,00
27	03/04/2018	REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	40,00	0,00	176	408,80				0,00
28	03/04/2018	REINTEGRO FONDO MINUTE SPESE	91,20	0,00	175	500,00				0,00
29	03/04/2018	ACQUISTO BIGLIETTI TRENO PER MILANO - PARTECIPAZIONE CORSO PA TRAINING 9-11 APRILE 2018	0,00	171,00		329,00	1.1.2	56		262,20
30	03/04/2018	RIMBORSO SPESE CORSO VALOREPA APPALTI 2 GIORNATA ALTIERI PATRICK	0,00	22,50		306,50	1.1.2	56		284,70
31	03/04/2018	RIMBORSO SPESE PRANZO CORSO VALOREPA APPALTI 1 e 2 GIORNATA - PREVIAITI CATIA	0,00	45,00		261,50	1.1.2	56		329,70
32	06/04/2018	acquisto duracel	0,00	5,40		256,10	1.1.3	122		5,40
33	11/04/2018	ACQUISTO SAPONE PER MANI PER DISTRIBUTORI SAPONE SEDE	0,00	4,28		251,82	1.1.3	125		7,67
34	11/04/2018	RIMBORSO PER CORSO DI LINGUA STUDENTESSA ERASMUS	0,00	86,00		165,82	1.2.1	259		86,00
35	13/04/2018	RIMBORSO SPESE PRANZO CORSO VALOREPA 3 GIORNATA - PREVIAITI CATIA	0,00	22,50		143,32	1.1.2	56		352,20

REGISTRO FONDO MINUTE SPESE

N.O.	DATA	OGGETTO	ENTRATA	USCITA	MANDATO	DISPONIBILITA' REALE	U.P.B.	CAP	N. REGISTRAZIONE	SITUAZIONE REALE USCITE CAPITOLO
36	13/04/2018	RIMBORSO SPESE PRANZO E VIAGGIO CORSO VALOREPA 3 GIORNATA - ALTIERI PATRICK	0,00	17,50		125,82	1.1.2	56		369,70
37	17/04/2018	ACQUISTO OLIO PER MOBILI	0,00	2,89		122,93	1.2.6	501		60,89
38	18/04/2018	ACQUISTO MATERIALE DI PULIZA	0,00	6,09		116,84	1.1.3	125		13,76
Totale del periodo scelto			979,64	862,80						
TOTALE GENERALE			979,64	862,80						

Verificato come
27/4/2018


CONSERVATORIO DI MUSICA
G. FRESCOBALDI
FERRARA

Indicatore di tempestività dei pagamenti (annuale)

Art. 33 D.Lgs. n. 33/2013

Esercizio Finanziario 2018

1° Trimestre

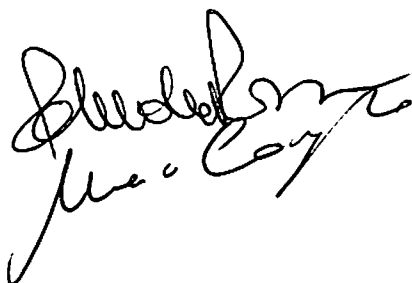
a) Totale di Somma Importo dovuto X tempo di pagamento	-1.462.411,00
b) Somma totale dovuta	80.785,98
Indicatore di tempestività dei pagamenti (a/b)	

Il tempo di pagamento va inteso come numero medio di giorni di calendario (Inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

La somma per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento (media ponderata).

Il segno negativo significa che, in relazione al criterio imposto dal DPCM - 22 settembre 2014, il pagamento avviene mediamente n. giorni prima della scadenza della fattura.

Verifica di cassa
27/4/2018





N.ORD.	DATA	COGNOME E NOME	OGGETTO	RIFERIMENTI			RISCOSSIONI		RESIDUI	PAGAMENTI		SALDI	
				UPB	REV.MAND.	RESIDUI	COMPET.	TOTALI		COMPET.	TOTALI	DARE	AVERE
						RIPORTO...			0,00				
							123.988,11	123.988,11	76.421,58	108.548,48	184.970,06	0,00	524.753,66
320	19/04/2018	ALLIEVI DEL CONSERVATORIO	PROVVISORIO ENTRATA N. 12	1.1.1/5	19	0	0,00	7.647,70	131.635,81	0,00	0,00	184.970,06	0,00
						TOTALE...	0,00	131.635,81	131.635,81	76.421,58	108.548,48	184.970,06	0,00

Verifica di cassa
27/4/2018

[Handwritten signature]
M. C.

N.ORD.	DATA	COGNOME E NOME	OGGETTO	RIFERIMENTI			RISCOSSIONI		RESIDUI	PAGAMENTI		SALDI		
				UPB	REV.MAND.	RESIDUI	COMPET.	TOTALI		COMPET.	TOTALI	DARE	AVERE	
				RIPORTO...		0,00	91.751,47	91.751,47	76.421,58	107.410,08	183.831,66	0,00	493.655,42	
306	17/04/2018	ECIPAR FERRARA SOC. COOP. A R.L.	LIQUIDAZIONE FATTURA N. 20 DEL 1/2/18 PROT	1.1.3/129	0	291	0,00	0,00	91.751,47	0,00	295,08	184.126,74	0,00	493.360,34
307	17/04/2018	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO	F24 SCAD 4/5/18 IVA DOVUTA DALLE PP.AA.	1.1.3/129	0	292	0,00	0,00	91.751,47	0,00	64,92	184.191,66	0,00	493.295,42
308	17/04/2018	PUSINANTI TELEFONIA	PAGAMENTO FATTURA N.16 DEL 11/4/18 PROT.	1.1.3/124	0	293	0,00	0,00	91.751,47	0,00	85,00	184.276,66	0,00	493.210,42
309	17/04/2018	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO	F24 SCAD 4/5/18 IVA DOVUTA DALLE PP.AA.	1.1.3/124	0	294	0,00	0,00	91.751,47	0,00	18,70	184.295,36	0,00	493.191,72
310	17/04/2018	BPER - ISTITUTO CASSIERE	PROVVISORIO USCITA N. 144 ONERI BANCARI	1.2.3/352	0	295	0,00	0,00	91.751,47	0,00	1,70	184.297,06	0,00	493.190,02
311	18/04/2018	PROF. CLAUDIO CONTI	LIQUIDAZIONE BORSA DI SUTDIO ERASMUS	1.2.1/259	0	296	0,00	0,00	91.751,47	0,00	551,13	184.848,19	0,00	492.638,89
312	18/04/2018	TESORERIA PROV.LE DELLO STATO	F24 SCAD 15/5 VERSAMENTO CONTRIBUTO INPDAP	1.2.1/259	0	297	0,00	0,00	91.751,47	0,00	52,47	184.900,66	0,00	492.586,42
313	18/04/2018	TESORERIA PROV.LE DELLO	F24 SCAD 15/5 VERSAMENTO RITENUTA FONDO CR	1.2.1/259	0	298	0,00	0,00	91.751,47	0,00	0,56	184.901,22	0,00	492.585,86
314	18/04/2018	REGIONE EMILIA ROMAGNA BOLOGNA	F24 SCAD 15/5 VERSAMENTO IRAP OPERATO SU C	1.2.1/259	0	299	0,00	0,00	91.751,47	0,00	13,52	184.914,74	0,00	492.572,34
315	18/04/2018	TESORERIA PROVINCIALE FERRARA	F24 SCAD 15/5 VERSAMENTO RITENUTA IRPEF OP	1.2.1/259	0	300	0,00	0,00	91.751,47	0,00	54,89	184.969,63	0,00	492.517,45
316	18/04/2018	COMUNI ITALIANI	F24 SCAD 15/5 VERSAMENTO ADDIZIONALE COMUN	1.2.1/259	0	301	0,00	0,00	91.751,47	0,00	0,43	184.970,06	0,00	492.517,02
317	19/04/2018	ALLIEVI DEL CONSERVATORIO	PROVVISORIO ENTRATA N. 12	1.1.2/52	16	0	0,00	550,00	92.301,47	0,00	0,00	184.970,06	0,00	493.067,02
318	19/04/2018	ALLIEVI DEL CONSERVATORIO	PROVVISORIO ENTRATA N 12	1.1.1/1	17	0	0,00	29.026,47	121.327,94	0,00	0,00	184.970,06	0,00	522.093,49
319	19/04/2018	ALLIEVI DEL CONSERVATORIO	PROVVISORIO ENTRATA N. 12	1.1.1/6	18	0	0,00	2.660,17	123.988,11	0,00	0,00	184.970,06	0,00	524.753,66
A RIPORTARE...							0,00	123.988,11	123.988,11	76.421,58	108.548,48	184.970,06	0,00	524.753,66

VERBALE N. 5/2018

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 02/11/2018 è presente presso la sede del Conservatorio di Musica "Girolamo Frescobaldi" di Ferrara, il Revisore dei Conti nella persona della dott.ssa Laura Morgia, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nominata per un triennio con decreto MIUR n. 2388 del 20.09.2018 in sostituzione della dott.ssa Rosa Rotundo; il Revisore dei Conti dott. Marco Coccimiglio, in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Assiste alla seduta la dott.ssa Anna Facchini, Direttore Ufficio di Ragioneria e la dottoressa Adriana Braca Direttore Amministrativo.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato, emerge la seguente situazione di cassa alla data del 2 novembre 2018:

Fondo di cassa al 01/01/2018		€ 585.735,61
Somme riscosse (ultima reversale n.53 del 29/10/2018 di € 40,00)		
- in c/competenza	€ 471.297,94	
- in c/residui attivi		
Totale Entrate		€ 471.297,94
Pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 944 del 31/10/2018 di € 1.240,84)		
- in c/competenza	€ 405.753,60	
- in c/residui passivi	€ 175.351,37	
Totale Uscite		€ 581.104,97
Fondo di cassa al 31/10/2018		€ 475.928,58

Il saldo comunicato dalla Banca BPER, con foglio del 02/11/2018, pari a €. 577.326,02 non concorda con quella del giornale di cassa interno per la somma di €. 101.397,44, riconducibile a quanto di seguito indicato

- | | |
|---|-------------|
| - n. 2 provvisori in entrata da contabilizzare per un importo complessivo di €. | 96.627,00 |
| - n. 12 mandati da pagare per un totale di | € 5.410,44 |
| - n. 1 mandato emesso dal Conservatorio ma non contabilizzato dalla banca €. | 363,86 |
| - n. 1 provvisorio di uscita F24 non ancora pagato dalla Banca | € -1.003,86 |

Con riferimento al mandato emesso dal Conservatorio ma non contabilizzato dalla Banca i Revisori prendono atto che il predetto mandato di €. 363,86 per mero errore non è stato correttamente trasmesso dal Conservatorio alla Banca tramite il flusso OIL.

Al riguardo si specifica che si tratta del mandato n. 337 del 4.5.2018 avente ad oggetto pagamento bolletta Enel- servizio elettrico, riportato nel giornale di cassa interno.

2/11/2018
JH

Conto corrente postale n. 14657449

L'ultimo estratto conto postale risalente al 30/09/2018 riporta un saldo di € 115.753,65 e combacia perfettamente con il giornale interno. Esaminato inoltre, l'estratto conto online di Poste Italiane alla data del 31/10/2018, i Revisori constatano che il saldo ammonta ad € 2.988,36. La differenza, per €. 112.765,29, è relativa a due reversali, con valuta 19 ottobre 2018, la rev. n. 50 di € 112.026,21 e la rev. n. 52 di € 32928,33 e agli accrediti effettuati dagli allievi nel mese di ottobre 2018 ma non ancora comunicati al Conservatorio dalle Poste italiane.

Registro delle Minute spese

Il fondo Minute Spese è stato costituito con mandato n. 27 del 24/01/2018 di € 500,00 a favore della dott.ssa Catia Previati, Direttore dell'ufficio di ragioneria f.f..

I Revisori prendono atto che sono stati effettuati dei reintegri, nel periodo compreso dal mese di aprile al mese di giugno, per una somma complessiva pari ad €. 963,50.

Si evidenzia che a fronte di una disponibilità complessiva di €. 1.463,50 sono state effettuate spese per un totale di euro € 1.349,78, ed in cassa risultano euro 113,72.

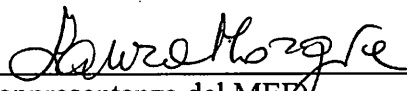
All'esito dell' esame del Registro delle minute spese, i Revisori invitano il Conservatorio ad impiegare le somme del Fondo Minute per acquisti di importo contenuto, i Revisori raccomandano altresì di effettuare spese di natura riconducibile alla destinazione del Fondo

Indicatore Tempestività dei pagamenti

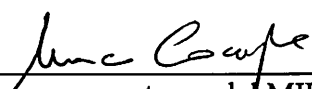
Per quanto concerne l'indicatore dei tempi di pagamento di cui all'art. 33 del D.lgs 33/2013 si evidenzia che il dato di interesse, per l'e.f. 2018 3° trimestre, è -23,93 giorni, inteso come numero medio di giorni di calendario (inclusi i festivi) intercorrenti tra la data di emissione del mandato e la data di scadenza della fattura.

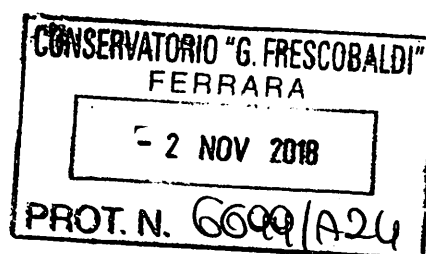
Letto, firmato e sottoscritto

Morgia Laura


(in rappresentanza del MEPS)

Marco Coccimiglio


(in rappresentanza del MIUR)



VERBALE N. 6/2018**RELAZIONE DEI REVISORI SULLA VARIAZIONE N. 1/2018 AL BILANCIO PREVENTIVO 2018**

L'anno 2018, il giorno 2 del mese di novembre, i Revisori dei Conti, dott.ssa Laura Morgia in rappresentanza del MEF e il dott. Marco Coccimiglio, in rappresentanza del MIUR, prendono in esame la documentazione relativa alla proposta di variazione 1/2018 al bilancio 2018, presentata ai Revisori in data odierna.

Assistono alla seduta il Direttore Amministrativo dott.ssa Adriana Braca, il Direttore dell'Ufficio Ragioneria e Biblioteca dott.ssa Anna Facchini.

- ✓ **VISTO** il Bilancio di Previsione per l'es. 2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 2 del 22/01/2018;
- ✓ **VISTO** l'art. 11 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità in vigore presso il Conservatorio di Musica "G. Frescobaldi" di Ferrara;
- ✓ **ESAMINATA** la nota prot. 6615/a5 del 02/11/2018 relativa alla proposta di variazione n. 1/2018 al bilancio preventivo 2018;

Avanzo Presunto alla data di redazione del Bilancio 2018		Avanzo di Amministrazione Effettivo al 31/12/2017		Differenza tra avanzo presunto ed avanzo effettivo
€ 388.764,38		€ 388.855,67		+ € 91,29
L'avanzo risulta così suddiviso				
Art. 1200 Fondi vincolati auditorium	€ 148.958,65	Art. 1200 Fondi vincolati auditorium	€ 148.958,65	€ 0,00
Art. 1201 Fondi vincolati	€ 89.911,90	Art. 1201 Fondi vincolati	€ 64.637,56	- € 25.274,34
Art. 1202 Fondi disponibili	€ 149.893,83	Art. 1202 Fondi disponibili	€ 175.259,46	+ € 25.365,63

Variazioni di bilancio relative alla rideterminazione avanzo effettivo al 31/12/2017:

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
1202 avanzo disponibile	€ 91,29	122 Cancelleria	€ 91,29

Variazioni di bilancio relative a maggiori entrate in conto competenza 2018:

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
I contributi allievi	€ 48.263,50	62 Collaborazioni Istituto Carducci	€ 217,37
		129 Uscite Sicurezza	€ 5.000,00
		401 Imposte e Tasse	€ 7.000,00
		552 Ripristini e trasformazioni immobili	€ 36.046,13

Da una previsione iniziale pari ad € 250.000,00, si registra un maggiore accertamento di € 48.263,50 relativo ai contributi degli allievi. La previsione iniziale era stata impostata prudenzialmente dal momento che, in sede di

2/11/2018
207
me

redazione del bilancio 2018 non era possibile quantificare il numero degli allievi iscritti all'a.a. 2018/19 ed in particolare era impossibile effettuare una previsione sul numero degli allievi dei corsi accademici che avrebbero goduto di un'agevolazione economica basata sulla presentazione della dichiarazione ISEEU.

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
51 contributi vari	€ 13.024,05	67 Contratti collaborazione Biennio Muiscooterapia	€ 2.024,05
		109 Fitto locali	€ 10.000,00
		110 Manutenzione ordinaria strumenti	€ 1.000,00

L'importo totale di € 13.024,05 è costituito da:

€ 2.600,00 elargiti da Deltavending quale contributo spese energia elettrica ;

€ 1.500,00 erogati da Lions Club - borsa di Studio Masarati;

€ 300,00 donati da Associazione Beni Italiani a sostegno di un concerto tenuto da Ensemble Giovanile presso Castello;

€ 250,00 erogati da Coopservice quale premio di collaborazione in favore dello studente Jacopo Bonora;

€ 1.198,50 donati dal Comune di Vigarano Mainarda per la realizzazione di una serie di concerti;

€ 1.500,00 contributo liberale elargito dal Comune di Ferrara per la partecipazione del Conservatorio alla rassegna Movida on;

€ 3.616,64 versati dalla Fondazione Teatro Comunale di Ferrara per la realizzazione dei concerti serali 2018 in collaborazione con il Conservatorio;

€ 1.000,00 versati dall'Associazione Musicale Angelo Mignardi a sostegno delle spese sostenute per la realizzazione del concerto 08/10/2018;

€ 808,91 versati dal Sig. Maurizio D'Amore quale contributo spese concerto 06/10/2018;

€ 250,00 elargiti da AVIS Comunale di Ferrara a sostegno di n concerto realizzato da questo Conservatorio;

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
801 Assegnazioni Regione	€ 1.073,85	255 Produzioni artistiche	€ 1.073,85

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
52 Corsi liberi	€ 1.522,00	102 Acquisto materiale consumo e noleggio materiale tecnico	€ 1.522,00

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
101 Funzionamento	€ 8495,00	125 Materiale pulizia	€ 1.495,00
		126 Modesti rinnovi	€ 7.000,00

Ad una previsione iniziale pari ad € 88.108,00 si registra un maggiore accertamento pari ad € 8.495,00 in quanto l'assegnazione ministeriale definitiva ammonta ad € 96.603,00.

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
102 Compensi a personale T.D.	€ 32.144,00	51 Compensi personale T.D.	€ 32.144,00

Trattasi di un importo finalizzato al pagamento degli emolumenti a personale a tempo determinato versato dal MIUR.

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
105 Formazione e aggiornamento	€ 299,00	58 Formazione e aggiornamento	€ 299,00

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
112 Contributi straordinari MIUR	€ 204,00	105 Accertamenti sanitari	€ 204,00

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
306 Trasferimenti Erasmus	€ 34.994,97	259 Erasmus	€ 34.994,97

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
351 Trasferimenti da privati - funzionamento	€ 6.470,00	601 Acquisto strumenti	€ 6.470,00

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
451 Interessi attivi	€ 1.109,40	122 Cancelleria	€ 1.109,40

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
501 Recupero e rimborsi	€ 72,00	401 Imposte e tasse	€ 72,00

importi versati a titolo di marche da bollo (€ 16,00 Pacchiella, € 16,00 ClimartZeta € 40,00 Arch. Marco Borella).

Art. Entrate	Importo	Art. Uscite	Importo
551 Entrate non classificabili in altre voci	€ 4.402,67	111 Manutenzione locali ed impianti	€ 4.402,67

Trattasi di un introito relativo alla campagna 5x1000.

A seguito della proposta di variazione n. 1 - Bilancio di Previsione E.F. 2018 - il totale delle entrate e delle uscite passa da € 805.090,88 ad € 957.256,61 con un aumento pari ad € 152.165,73 (di cui € 91,29 a seguito di rideterminazione avanzo di amministrazione effettivo al 31/12/2017 e € 152.074,44 maggiori entrate in conto competenza 2018).

OSSERVAZIONI:

CONCLUSIONI:

I Revisori, esaminata la documentazione giustificativa delle maggiori entrate, prendono atto ed esprimono parere favorevole alla variazione n.1/2018 al bilancio di previsione 2018.

Letto, firmato e sottoscritto

Laura Morgia 
(in rappresentanza del MEF)

Marco Coccimiglio 
(in rappresentanza del MIUR)

