

VERBALE N. 3/2015

VERIFICA DI CASSA

L'anno 2015, il giorno 17 del mese di GIUGNO i Revisori ROSA ROTUNDO in rappresentanza del MEF e MASSIMO DI SALVO, in rappresentanza del MIUR, prendono in esame la situazione di cassa.

Assistono alla seduta la dott.ssa Anna Facchini, Direttore amministrativo f.f. del Conservatorio e l'assistente amministrativa Lara Bigoni.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato, emerge la seguente situazione di cassa alla data del 17/06/2015:

Fondo di cassa al 01/01/2015		€ 437.907,01
Somme riscosse (ultima reversale n. 51 del 10/06/2015 di € 390,00)		
- in c/competenza	€ 179.768,64	
- in c/residui attivi	€ 10.000,00	
Totale Entrate		€ 189.768,64
Pagamenti eseguiti (ultimo mandato n. 292 del 12/06/2015 di € 97,62)		
- in c/competenza	€ 119.410,08	
- in c/residui passivi	€ 21.209,00	
Totale Uscite		140.619,08
Fondo di cassa al 17/06/2015		€ 487.056,57

Il saldo comunicato dalla Banca Cassa di Risparmio di Ferrara, con foglio del 16/06/2015, riporta come giacenza € 488.073,96 e come saldo di diritto € 487.054,57 a differenza di quanto indicato sul giornale di cassa.

Come precisato nelle note dell'estratto conto la differenza è data da € 1.017,39 per un mandato di pari importo in favore di ENEL e non è ancora pervenuto il RID, oltre € 2,00 per bolli pertanto i due saldi coincidono.

Sono stati controllati a campione il mandato n. 215 del 15/05/2015 di € 81,97 afferente la fattura relativa al servizio di riparazione flauto Yamaha a favore di Borsari Strumenti Musicali srl - split payment mandato n. 256 del 08/06/2015 e il mandato n. 284 del 10/06/2015 di € 125,00 relativo all'acquisto di spazi pubblicitari per la promozione del 5/1000 a favore di A. Manzoni & C. SPA.

Sono stati poi controllati a campione la reversale n. 47 del 08/06/2015 afferente a contributi alunni iscrizione a biennio e triennio jazz pari ad euro 14.629,00 e la reversale n. 32 del 14/04/2015 afferente al contributo liberale per borse di studio allievi partecipanti al concerto del 15/02/2015 - L'ora della Musica - pari ad euro 147,00 da parte dell'Istituto Superiore Musicale di Reggio Emilia.

La documentazione risulta regolare e ordinatamente tenuta agli atti.

Conto corrente postale n. 14657449

Il registro di conto corrente postale n. 14657449, intestato al Conservatorio concorda con l'ultimo estratto conto pervenuto dal Banco Posta - Poste Italiane Spa - alla data del 30/04/2015 e riporta un saldo di € 69.317,00 e il saldo risultante dal registro suddetto alla stessa data.

Registro delle Minute spese

Il fondo Minute Spese è costituito con mandato n. 1 del 19/01/2015 di € 500,00 e reintegro di euro 420,79 per un totale di 920,79 a favore della dott.ssa Stefania Fallavena, Direttore dell'ufficio di ragioneria f.f.

L'esame del Registro delle minute spese evidenzia, alla data della verifica, spese per € 446,34 e, pertanto, risulta una disponibilità di € 474,45 che coincide con la somma presente in cassa.

L'ultima operazione, registrata al n. 19 del 12/06/2015, ammonta a € 15,60 ed è afferente all'acquisto di 2 risme A4 di fogli pergaminati.

Indice di tempestività dei pagamenti

L'art. 33 D.Lgs. 33/2013 prevede l'obbligo per le P.A. di pubblicazione sul sito dell'indicatore di tempestività dei pagamenti definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture relative ad acquisto di beni, servizi e forniture. Le modalità di calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti sono fornite dall'art. 9 del D.P.C.M. del 22/09/2014 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 265 del 14/11/2014.

I Revisori verificano l'ottemperanza all'obbligo di legge e ne riscontrano il rispetto :

Anno 2014

Numero documenti pagati	213
Somma totale pagata	279.026,01
Indicatore di tempestività dei pagamenti	-12,78

Anno 2015 - Primo trimestre

Numero documenti pagati	50
Somma totale pagata	50.685,74
Indicatore di tempestività dei pagamenti	-25,46

Letto, firmato e sottoscritto

Rosa Rotundo

(in rappresentanza del MEF)

Massimo Di Salvo

(in rappresentanza del MIUR)