



## Verbale relativo alla verifica di cassa alla data del 17/05/2024

### VERBALE N. 3 /2024

L'anno 2024, nel giorno 17 maggio alle ore 15:00 presso la sede del Conservatorio Statale "G. Verdi" di Ravenna (di seguito solo "Conservatorio") in Via di Roma, 33 – 48121 Ravenna (RA) si sono riuniti i Revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Antonio Biancardino	Componente effettivo in rappresentanza del MEF (D.M. n. 552 del 1/4/2022)	Assente causa malattia
Dott.ssa Maria Testa	Componente effettivo in rappresentanza del MUR (D.M. n. 2744 del 23/11/2021)	Presente

Il Revisore dei Conti Dott.ssa Maria Testa è presente e avvia l'istruttoria per procedere alla verifica di Cassa del Conservatorio alla data del 17/05/2024, mentre il Dott. Antonio Biancardino è in stato di malattia alla data odierna (certificato INPS n. 381550191 del 16/05/2024). Nell'esame della verifica di cui trattasi il revisore è assistito dalla dott.ssa Anna Guida in qualità di Direttore Amministrativo e dalla dott.ssa Diletta Giangiulio in qualità di Direttore di Ragioneria del Conservatorio, per fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere. La documentazione relativa è stata trasmessa dal Direttore Amministrativo in data 17/05/2024.

### Giornale di cassa anno 2024

Dall'esame del giornale di cassa si registra l'emissione di n. 176 mandati (l'ultimo è del 14/05/2024) e di n. 4 reversali (l'ultima è del 15/05/2024).

Alla data del 17/05/2024 si rilevano le seguenti risultanze:

Fondo cassa a inizio esercizio 01/01/2024	€ 1.898.672,95
RISCOSSIONI	€ 154.026,17
c/competenza	€ 154.026,17
c/residui	€ 0,00
PAGAMENTI	€ 113.273,17

c/competenza	€ 50.209,16
c/residui	€ 63.064,01
Fondo cassa al 17/05/2024	€ 1.939.425,95

Il saldo che si evince dal giornale di cassa non coincide con la liquidità risultante dal conto corrente bancario, e con la verifica di cassa trasmessa dall'Istituto Cassiere e che è pari a € 1.940.847,07 alla data del 17/05/2024, unitamente all'elenco degli importi che risultano da regolarizzare.

Pertanto, la concordanza tra i due saldi si ricostruisce come segue:

Saldo conto corrente bancario (conto di fatto)	€ 1.940.847,07
Reversali emesse ma non incassate	€ 0,00
Entrate da regolarizzare	€ 3.400,00
Mandati emessi ma non ancora pagati	€ 0,00
Uscite da regolarizzare	€ 1.978,88
<b>Riconciliazione (conti)</b>	<b>€ 1.940.847,07</b>

Le entrate da regolarizzare si riferiscono a contributi provenienti da enti privati, in particolare, dalla Opera di Religione della Diocesi (Curia) per € 3.000,00 e dalla Fondazione Sabe per l'Arte di Ravenna per € 400,00 come attestato dalla verifica di cassa dell'Istituto tesoriere per un totale di 2 provvisori rispettivamente nn. 29 e 52.

Le uscite da regolarizzare si riferiscono all'F24 di maggio 2024 comprensivo di IVA e ritenute dei pagati nel mese di aprile come attestato dal portale della banca CSE home banking per un totale di un provvisorio n. 12.

### **Verifica reversali e mandati**

A campione sono stati verificati i documenti giustificativi di spesa relativi ai mandati n. 102 del 26/03/2024 per un importo imponibile di € 10.570,95 presso la ditta GE.PI.CA. SRLS.

Sono stati inoltre verificati i documenti giustificativi di incasso relativi alle reversali n. 3 del 15/05/2024 relativa al trasferimento del contributo minimo per la statizzazione del Conservatorio G. Verdi di Ravenna di cui alla Deliberazione della Giunta Comunale PV n. 286/2022 per un importo di € 50.000,00.

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.



## VERIFICA DEL FONDO MINUTE SPESE

La Cassa Economale dell'Ente provvede alle anticipazioni previste dal Regolamento per le spese economali, ossia quelle spese di modesta entità indispensabili per il funzionamento dell'Ente che per loro natura ed esigenze di immediatezza dell'acquisizione del bene o della prestazione, richiedono un pagamento immediato. Il fondo economale previsto dall'art. 31 del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Istituto, è costituito dall'importo di € 500,00 viene gestito nella misura complessiva di € 1.500,00 stabilita con delibera del Consiglio di amministrazione n. 1 del 28 gennaio 2021. Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale alla data del 17 maggio 2024 emergono le seguenti risultanze:

DESCRIZIONE		IMPORTO EURO
Dotazione iniziale fondo economale anno 2023	+	€ 500,00
Reintegri	+	€ 500,00
Spese effettuate dal 07/02/2024 al 15/05/2024		€ 606,65
Consistenza fondo economale al 17/05/2024		€ 393,35

Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Non essendovi altre questioni da trattare la riunione termina alle ore 16:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito in apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei conti

Dott.ssa Maria Testa



