

**VERBALE n. 2/2023**

**Verifica di cassa**

L'anno 2023, nel giorno 30 del mese di marzo, alle ore 11,30, i Revisori dei Conti del Conservatorio Statale di Musica "Luca Marenzio" di Brescia

- ❖ Maria Cristina Chiola, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze
- ❖ Paolo Musacchio, in rappresentanza del Ministero dell'università e della ricerca

eseguono la verifica di cassa.

I Revisori svolgono l'attività a distanza con l'ausilio degli strumenti informatici sulla base della documentazione inviata con mail del 28, 29 e 30 marzo 2023 dal Direttore Amministrativo Filippo Terni.

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 2.094.703,22
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 24/03/2023		
conto competenza	€ 62.265,30	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 62.265,30
Pagamenti fino al mandato n. 354 del 27/03/2023		
conto competenza	€ 162.578,50	
conto residui	€ 204.462,64	
Totale somme pagate		€ 367.041,14
Fondo di cassa alla data 30/03/2023		€ 1.789.927,38

Il fondo cassa iniziale, indicato nel libro contabile in esame, corrisponde al fondo di cassa finale dell'esercizio 2022.

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Unicredit Spa ABI 02008 CAB 11200 BIC:

UNCRITM1090 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C n. 000104119212 IBAN: n3410200811200000104119212

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 90.087,14, con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 30/03/2023, pari ad € 1.880.014,52 per le seguenti operazioni sospese:

*mandati contabilizzati dal conservatorio e non ancora trasmessi alla banca per € 12.725,14  
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 77.362,00*

I mandati emessi ma non ancora trasmessi, pari a € 12.725,14, si riferiscono ai mandati relativi al F24 di marzo che verrà pagato entro il 16/04/2023;

Le entrate da regolarizzare si riferiscono a contributi degli allievi per un totale di € 77.362,00.

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario.

Con il metodo della campionatura, si è proceduto a verificare la regolarità dei seguenti mandati e reversali:

mandato n. 100 del 24/01/2023 (€ 216,15) — Pagamento IRPEF su prestazione d'opera di cui ai contratto prot.n. 5216/E3P del 19/10/2022;

mandato n. 200 del 13/02/2023 (€ 723,46) - Pagamento contribuzione INPS (a carico lavoratore e a carico Conservatorio) per contratto prot. 5348/CP4 del 27/10/2022;

mandato n. 300 del 06/03//2023 (€ 59,29) — Pagamento IVA su ordine prot.n. 429-E3C;

reversale n. 5 del 20/02/2023 (€ 4.000,00) — incasso contributo dalla provincia di Brescia per il progetto "SOLO PER TE — percorsi musicali - culturali-teatrali di prossimità"; reversale n. 10 del 24/03/2023 — regolarizzazione dei provvisori 52-51-50-49-48-47-46-4544-43 riferibili al pagamento dei contributi degli allievi periodo 03/03/2023 — 19/03/2023 per complessivi € 32.704,00;

### **Registro Minute Spese**

L'anticipo al fondo minute spese di € 750,00, gestito dal Responsabile dell'Ufficio di ragioneria, deliberato in sede di Consiglio di Amministrazione (verbale n. 8 del 27/12/2022), è stato corrisposto con il mandato n. 1 del 09/01/2023.

Dalla visione del relativo registro, risulta che il fondo è stato utilizzato per €1.459,57 come riportato nel seguente prospetto:

anticipazione iniziale € 750,00

totale uscite € 257,48

SALDO DEL FONDO al 30/03/2023 € 0,00

L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/02/2023.

### **Dichiarazioni annuali**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini. La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

### **Durante la verifica si è proceduto ai seguenti controlli:**

*E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa.*

*E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario. Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate.*

*Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati.*

*Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di forniture.*

*Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per forniture.*

*Avvenuta presentazione del modello 770 e della dichiarazione IRAP.*

*Rispettato il termine di presentazione del modello 770 e della dichiarazione IRAP.*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,30, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Maria Cristina Chiola

\_\_\_\_\_

Paolo Musacchio

\_\_\_\_\_