



MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
CONSERVATORIO DI MUSICA "LUCIO CAMPIANI" – MANTOVA

VERBALE N. 4 /2022

VERIFICA DI CASSA

Il giorno 23 del mese di giugno alle ore 9,45, presso la sede del Conservatorio di Mantova, si sono riuniti i Revisori dei Conti:

Calarco Giuseppe	componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, nominato Revisore dei Conti del Conservatorio di Musica "L. Campiani" di Mantova con Decreto della Direttrice Generale delle istituzioni della formazione superiore del MUR n. 552 del 01.04.2022
Cauro Stefania	componente in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, nominata Revisore dei Conti del Conservatorio "L. Campiani" di Mantova con Decreto della Direttrice Generale delle istituzioni della formazione superiore del MUR n. 2735 del 23.11.2021

I revisori effettuano la verifica di cassa alla situazione contabile presente alla data del 23/06/2022

La convenzione di cassa stipulata con la Banca Popolare di Sondrio, quale Istituto cassiere, è scaduta il 31.12.2020 ed è stata prorogata ai fini dell'espletamento della procedura di affidamento del servizio di tesoreria. In data 25/5/2022 è stato pubblicato l'*Avviso pubblico indagine di mercato servizio di cassa 2022-25* al quale ha dato riscontro, in data 6/6/2022, la Banca Popolare di Sondrio, attuale Istituto Cassiere.

DAL GIORNALE DI CASSA

Fondo cassa al 01/01/2022	905.385,55
Riscossioni fino alla Reversale n. 37 del 20/06/2022	
Conto competenza	164.263,97
Conto residui	36.071,83
Totale somme riscosse	200.335,80
Pagamenti fino al Mandato n. 460 del 20/06/2022	
Conto competenza	219.716,20
Conto residui	99.651,70
Totale somme pagate	319.367,90
Fondo cassa al 23/06/2022	786.353,45

Alla data del 23/06/2022 il saldo dell'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio è di € 788.936,45 e non concorda con quello del giornale di cassa del 23/06/2022 per € 2.583,00.

La suddetta differenza è dovuta alle seguenti operazioni non ancora regolarizzate:

176,00 – Reversali non ancora contabilizzate

2.407,00 – Mandati predisposti e non ancora inviati all'Istituto Cassiere

Pertanto, i due saldi coincidono.

FONDO MINUTE SPESE

Dal registro delle minute spese risulta un saldo disponibile di € 836,91.

Si è proceduto, quindi, alla verifica del contante presente in cassa che concorda con il suddetto importo.

I Revisori procedono alla verifica, a campione, di alcuni mandati di pagamento e reversali di riscossione, relativi all'esercizio finanziario 2022 come di seguito indicato:

MANDATI

1) n. 301 del 29/04/2022 per € 4.257,79 relativo ad acquisto strumenti/accessori per percussioni – fattura elettronica n. 203/P del 22/04/2022;

2) n. 456 del 20/06/2022 per € 1.652,97 relativo ad acquisto materiale di pulizia – fattura n. 3703 del 08/06/2022

REVERSALI

1) n. 29 del 17/05/2022 per € 1.107, 00 per regolarizzazione provvisorio di entrata n. 76 relativo a borse di studio A.A. 2021/2022;

2) n. 17 del 29/03/2022 per € 15.000, 00 per regolarizzazione provvisorio di entrata n. 16 relativo a contributo per attività istituzionale – Concerto di Natale 2020.

L'esame dei suindicati mandati di pagamento e reversali di incasso ha dato esito positivo.

CONTO CORRENTE POSTALE

L'istituto è titolare di due conti correnti postali.

Il primo n. 10320463 (solo allievi dei corsi biennali e triennali) presenta un saldo di € 1.647,56 come da estratto conto del 30/04/2022.

Il secondo n. 92602168 (solo allievi del corso di propedeutica e corsi vari) presenta un saldo di € 2.999,22 come da estratto conto del 26/04/2022.

CARTA PREPAGATA

Il Direttore del Conservatorio M° Gianluca Pugnali in data 04/09/2021 aveva effettuato un prelievo di € 70,00 per far fronte a spese inerenti all'attività dell'istituto. In merito, con e-mail del 21/06/2022 (allegata al presente verbale), ha comunicato di aver smarrito le ricevute giustificative di tali spese e, in pari data, provveduto a rifondere quanto prelevato effettuando un bonifico sul conto corrente dell'istituto di € 72,00, di cui € 70,00 per l'importo del prelievo e € 2,00 di spese per commissione.

Prendendo atto di quanto comunicato, si ricorda di provvedere all'adozione di un regolamento per l'utilizzo di qualsiasi tipo di carta impiegata quale strumento di pagamento.

CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO PER L'ANNO ACCADEMICO 2020/2021

Con e-mail del 9 dicembre 2021 il direttore M° Pugnali ha inviato ai Revisori il contratto integrativo d'istituto per l'anno accademico 2020/2021 e la prevista relazione, in merito ai quali, con e-mail del 16 dicembre 2021, sono state richieste le prime integrazioni ed evidenziati alcuni errori e refusi presenti nel testo.

Sono seguite una serie di interlocuzioni sia con e-mail che telefoniche e, da ultimo, a seguito di un confronto telefonico con la Dott.ssa Coppola in qualità di Direttore amministrativo ad Interim, la stessa ha inviato, in data 22 marzo 2022, una e-mail con la quale riscontrava ulteriori incongruenze ed errori. Tali incongruenze non hanno consentito ai Revisori di procedere con l'approvazione del documento.

A tutt'oggi si è ancora in attesa di ricevere la documentazione definitiva.

Si sollecita il Conservatorio a procedere con l'inoltro di quanto sopra nonché all'invio del Contratto Integrativo d'istituto per l'anno accademico 2021/2022 e delle previste relazioni, tenendo conto anche di quanto stabilito con il nuovo Contratto Integrativo Nazionale siglato in data 21/12/2021, con particolare riferimento agli artt. 6, 7 e 10.

I Revisori raccomandano infine all'Istituzione di rispettare quanto previsto all'art. 40 bis del D.lgs. 165/2001 e di adottare tutte le misure necessarie affinché, in futuro, il Contratto Integrativo di Istituto venga sottoscritto nei termini previsti dalla vigente normativa.

I Revisori dei conti

Giuseppe CALARCO - MEF



Stefania CAURO - MUR

