



CONSERVATORIO DI MUSICA "G. MARTUCCI" – SALERNO

VERBALE N. 10/2024

Il giorno 27 Novembre, alle ore 10.00 presso il Conservatorio di Musica "G. Martucci" di Salerno, si sono riuniti i Revisori dei Conti, avv. Marianna Catino, in rappresentanza del MUR, nominata con decreto n. 2756 del 24/11/2021 e il Rag. Nicola Volpicella in rappresentanza del M.E.F, nominato con decreto n. 4620 del 01/04/2022.

Sono presenti alla seduta il direttore amministrativo, dott.ssa Luciana Giordano e il direttore dell'ufficio di ragioneria dott. Fabrizio Sarno.

Si procede, quindi, alla verifica delle seguenti voci:

SITUAZIONE DI CASSA ALLA DATA DEL 27/11/2024

Fondo di Cassa al 01/01/2024 € 3.487.904,92

Riscossioni fino alla Reversale n. 162 del 22/11/2024
in C/Competenza € 1.875.619,59

Entrate in C/Residui € 29.340,90

TOTALE SOMME RISCOSSE € 1.904.960,49

Pagamenti fino al mandato n. 1272 del 26/11/2024
Uscite in C/Competenza € 935.372,71

Uscite in C/Residui € 338.693,61

TOTALE USCITE € 1.274.066,32

FONDO CASSA AL 11/07/2024 € 4.118.799,09

SALDO DEL TESORIERE € 4.121.788,31

Detto saldo non coincide con quello risultante dal conto di fatto indicato nell'estratto conto dell'Istituto Cassiere Banca Monte Pruno, prot. 25003 del 27/11/2024, pari a € 4.121.788,31 con una differenza complessiva pari ad € 2.989,22 in quanto risultano:

- N. 1 reversale da regolarizzare per € (-) **25,00**;
- N. 3 riscossioni da regolarizzare con reversale, per un totale di (+) € **2.250,00**;
- N. 1 mandato da regolarizzare pari ad € (+) **842,55** relativo ad un bonifico estero;
- N. 1 pagamento da regolarizzare con mandati, per un totale di € (-) **78,33**, concernente deleghe F24 per versamenti all'Erario.

REGISTRO MINUTE SPESE

Alla data del 15/07/2024 la situazione è la seguente:

Mandato n. 1 del 15/01/2024 € 1.500,00-



CONSERVATORIO DI MUSICA "G. MARTUCCI" – SALERNO

Somme spese al 27/11/2024

€ 1.419,97=
€ 80,03

I Revisori esaminano, a campione, la documentazione allegata ai seguenti mandati:

- mandato in conto competenza n. 839 del 26/07/2024 di € 27.494,46 emesso in favore della ditta Firefly snc di Laguardia Nicola & figli per la fornitura di attrezzature e strumenti musicali per le classi di musica elettronica e di percussioni.
- mandato in conto residui n. 878 del 16/01/2024 di € 11.850,36 emesso in favore del dipartimento di informatica università degli studi di Salerno quale compenso per il servizio di consulenza supporto alle attività informatiche dal 19/8/2022 AL 18/09/2023.

Successivamente i Revisori prendono in visione la documentazione allegata alle seguenti reversali:

- reversale n. 162 U.P.B. 2.2.1/751, pari ad € 131.251,00, risorse assegnate dal MUR all'esito del monitoraggio conclusivo dei programmi svolti in attuazione dell'art. 3 del D.M. 338/2022.

Al termine della verifica i Revisori hanno riscontrato la regolarità della documentazione esaminata.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15 sarà inviato: al Ministero dell'Università e della ricerca – Direzione Generale per l'Alta formazione artistica, musicale e coreutica; al Ministero dell'Economia e delle finanze – RGS – IGF – Ufficio VII in ossequio a quanto previsto dall'articolo 15 della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Salerno, 27/11/2024

Il Revisore Miur

Il Revisore MEF

(Marianna Catino)

(Nicola Volpicella)

Prot. N° 25003
del 27.11.2024

VERIFICA DI CASSA del 26/11/2024

063 - CONSERVATORIO STATALE DI
MUSICA "GIUSEPPE MARTUCCI"

Esercizio: 2024

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2024

L'anno 2024 addì 27 del mese di NOVEMBRE, alle ore ... il sottoscritto nella sua qualità di assistito dal signor e dal Ragioniere presso ha proceduto alla verifica dei valori esistenti nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:

| | | |
|--|------|--------------|
| - Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente | Euro | 3.487.904,92 |
| - Anticipazione a chiusura dell'esercizio precedente | Euro | 0,00 |
| - Titoli di proprietà' (al valore nominale) | Euro | 0,00 |
| - Depositi cauzionali di terzi in titoli | Euro | 0,00 |
| - Depositi cauzionali di terzi in contanti | Euro | 0,00 |
| - Depositi cauzionali in libretti di deposito | Euro | 0,00 |
| - Depositi cauzionali di terzi in fidejussioni | Euro | 0,00 |
| - Depositi per spese contrattuali | Euro | 0,00 |
| - Depositi per indennità' di esproprio | Euro | 0,00 |
| - Conto corrente economato | Euro | 0,00 |
| - Interessi su C/C economato | Euro | 0,00 |
| - Depositi per conto dedicato(raccolta fondi/beneficienza) | Euro | 0,00 |

Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE

| | | |
|----------------------------------|------|--------------|
| Fondo di cassa iniziale (+) | Euro | 3.487.904,92 |
| Reversali emesse | Euro | 1.904.960,49 |
| Reversali da riscuotere | Euro | 25,00 |
| Reversali riscosse | Euro | 1.904.935,49 |
| Incassi eseguiti senza Reversali | Euro | 2.250,00 |
| Incassi ANTICIPAZIONE | Euro | 0,00 |
| Incassi VINCOLI | Euro | 0,00 |
| TOTALE dell'ENTRATA | Euro | 5.395.090,41 |

USCITE

| | | |
|----------------------------------|------|--------------|
| Fondo di cassa iniziale (-) | Euro | 0,00 |
| Mandati emessi | Euro | 1.274.066,32 |
| Mandati da pagare | Euro | 842,55 |
| Mandati pagati | Euro | 1.273.223,77 |
| Pagamenti da effettuare | Euro | 0,00 |
| Pagamenti eseguiti senza mandati | Euro | 78,33 |
| Pagamenti ANTICIPAZIONE | Euro | 0,00 |
| Pagamenti VINCOLI | Euro | 0,00 |
| TOTALE dell'USCITA | Euro | 1.273.302,10 |

| | | |
|---------------------------------------|------|--------------|
| UTILIZZO ANTICIPAZIONE | Euro | 0,00 |
| SOMME NON SOGGETTE AL RIV. SULLE C.S. | Euro | 0,00 |
| DISPONIBILITA' DI CASSA IN B.I. | Euro | 0,00 |
| DISPONIBILITA' DI CASSA | Euro | 4.121.788,31 |
| di cui FONDI VINCOLATI | Euro | 0,00 |
| di cui SOMME PIGNORATE | Euro | 0,00 |

| | | |
|-------------------------------------|------|------|
| Reversali in attesa di elaborazione | Euro | 0,00 |
| Mandati in attesa di elaborazione | Euro | 0,00 |

Redatto il presente verbale in copie originali. La presente verifica termina alle ore ...

Il REVISORE dei CONTI Confermato, letto e sottoscritto Il RAGIONIERE Il responsabile incassi e pagamenti
BCC MONTE PRUNO C.C. DI FISCIANO,

Revisione
27/11/2024
[Signature]

REVERSALI DA REGOLARIZZARE

| Numero rev. | Anagrafica debitore | Causale reversale | Importo reversale | Importo regolarizzato | Importo da regolarizzare | Data acquisizione |
|-------------|----------------------------|--|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| 147/1 | STUDENTI DEL CONSERVATORIO | REGOLARIZZAZIONE PROVVISORI 1163-1162-1161-1160-1159-1158-1157 1155- | 5.756,35 | 5.731,35 | 25,00 | 26/11/2024 |
| 1 | TOTALI | | 5.756,35 | 5.731,35 | 25,00 | |

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE

| Numero riscos. | Anagrafica versante | Causale versamento | Importo riscosso | Importo regolarizzato | Importo da regolarizzare | Data effett. |
|----------------|------------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| 1237 | INTESA SANPAOLO S P A | /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-11- | 750,00 | 0,00 | 750,00 | 25/11/2024 |
| 1238 | BCC DI AQUARA SOC. COOP. | /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-11-23ABI08342-24B4410000029143 INFO: | 750,00 | 0,00 | 750,00 | 25/11/2024 |
| 1239 | STICHTING CUSTODIAN WORLDPAY | /PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-11- | 750,00 | 0,00 | 750,00 | 25/11/2024 |
| 3 | TOTALI | | 2.250,00 | 0,00 | 2.250,00 | |

MANDATI DA REGOLARIZZARE

| Numero mandato | Anagrafica beneficiario | Oggetto beneficiario | Importo mandato | Importo regolarizzato | Importo da regolarizzare | Data acquisizione |
|----------------|-------------------------|---|-----------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| 1174/1 | GREENBERG YOEL | RIMBORSO SPESE VIAGGIO RELATORE SEMINARIO 21/10/23 CONV. INTERN. | 842,55 | 0,00 | 842,55 | 18/11/2024 |
| 1 | TOTALI | | 842,55 | 0,00 | 842,55 | |

PAGAMENTI DA EFFETTUARE

| Numero pagam. | Anagrafica beneficiario | Causale | Importo lordo | Importo regolarizzato | Importo da regolarizzare | Data inserimento |
|---------------|-------------------------|---------|---------------|-----------------------|--------------------------|------------------|
| 0 | TOTALI | | | | | |

Esercizio: 2024

Pagina 5 di 6

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

| Numero pagam. | Anagrafica beneficiario | Causale | Importo lordo | Importo regolarizzato | Importo da regolarizzare | Data effett. |
|---------------|---------------------------------------|--|---------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| 580 | MINISTERO DELLE FINANZE - DELEGHE F24 | Delega: 2024 / 58963 Data riscossione: 2024-07-18 Codice fiscale: 95003210655 | 31.281,86 | 31.203,53 | 78,33 | 19/07/2024 |
| 1 | TOTALI | | 31.281,86 | 31.203,53 | 78,33 | |