



Verbale relativo alla verifica di cassa alla data del 1 marzo 2025

VERBALE N. 2/2025

L'anno 2025, nel giorno 1° marzo alle ore 12.25 presso il polo delle arti di Ravenna in Piazza Kennedy, 7, Ravenna (RA), in relazione al Conservatorio Giuseppe Verdi, il revisore dei conti in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze, dott. Antonio Biancardino, ha avviato l'istruttoria per procedere alla Verifica di cassa alla data del 1° marzo 2025.

Si rappresenta che il revisore rappresentante del Ministero dell'università e della ricerca non prende parte all'istruttoria in esame in quanto per esso è ormai spirato il termine di durata dell'incarico¹ ed alla data odierna il MUR non ha ancora nominato un nuovo revisore.

Nell'esame della verifica di cui trattasi il revisore dei conti viene 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.

Giornale di cassa anno 2025

Dall'esame del giornale di cassa si registra l'emissione di n. 22 mandati (l'ultimo è del 25/2/2025) e nessuna reversale.

Alla data del 1° marzo 2025 si rilevano le seguenti risultanze:

	Riscossioni e pagamenti in conto		Totale
	Residui	Competenza	
	Fondo di cassa al 1° gennaio Euro		2.323.029,01
Riscossioni fino alla reversale n. 0		0,00	0,00
Pagamenti fino al mandato n. 22 del 25/2/2025	36.121,34	0,00	36.121,34
	Fondo di cassa al 1/3/2025 Euro		2.286.907,67

¹ L'incarico della dott.ssa Maria Testa, comprensivo del periodo di prorogatio, si è concluso il 6 gennaio 2025, tenendo conto che la dott.ssa era stata nominata revisore contabile per un triennio il 23 novembre 2021

Situazione contabile risultante dal conto dell'Istituto Tesoriere alla data del 1° marzo 2025

	IMPORTI
Saldo di cassa iniziale al 1 ° gennaio	+ 2.323.029,01
Incassi ottenuti al 1-3-2025	
Euro	+ 105.832,38
Pagamenti effettuati al 1-3-2025	
Euro	- 57.923,32
Saldo di cassa al 20-6-2024	
Euro	+ 2.370.938,07

Il saldo di cassa sopra riportato per euro 2.370.938,07 non concorda con le risultanze dell'Istituto Tesoriere per euro 83.490,4

La differenza tra i due saldi si riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Ente al 1-3-2025	2.286.907,67	
Reversali emesse dall'Ente ancora da riscuotere dall'Istituto Tesoriere		
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	105.832,38	+
Partite da regolarizzare in entrata (eventuali)		+/-
Mandati da emettere dall'Ente per pagamenti già effettuati dall'Istituto Tesoriere senza mandato	21.801,98	-
Mandati emessi dall'Ente non ancora pagati dall'Istituto Tesoriere		+
Partite da regolarizzare in uscita (eventuali)		+/-
Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Tesoriere	2.370.938,07	=

Le entrate da regolarizzare si riferiscono ai contributi degli studenti per l'a.a. 2024-2025.

I pagamenti effettuati dall'istituto cassiere da regolarizzare con l'emissione dei mandati si riferiscono all'F24 di gennaio e febbraio 2025 e alla VI rata del bollo virtuale 2024.

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 € 1.500,00.

Alla data odierna il fondo economale non è ancora stato costituito

Verifica dei residui

Si procede alla verifica delle somme riscosse e pagate a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui attivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui attivi al 1 ° gennaio	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da risuotere
94.796,02	0,00	0,00	0,00	94.796,02	100%

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1 ° gennaio	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
294.522,83	36.121,34	258.401,49	0,00	258.401,49	87,74 %

VB

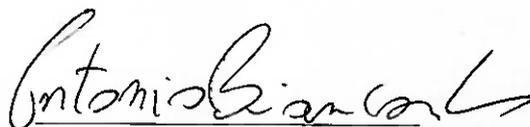
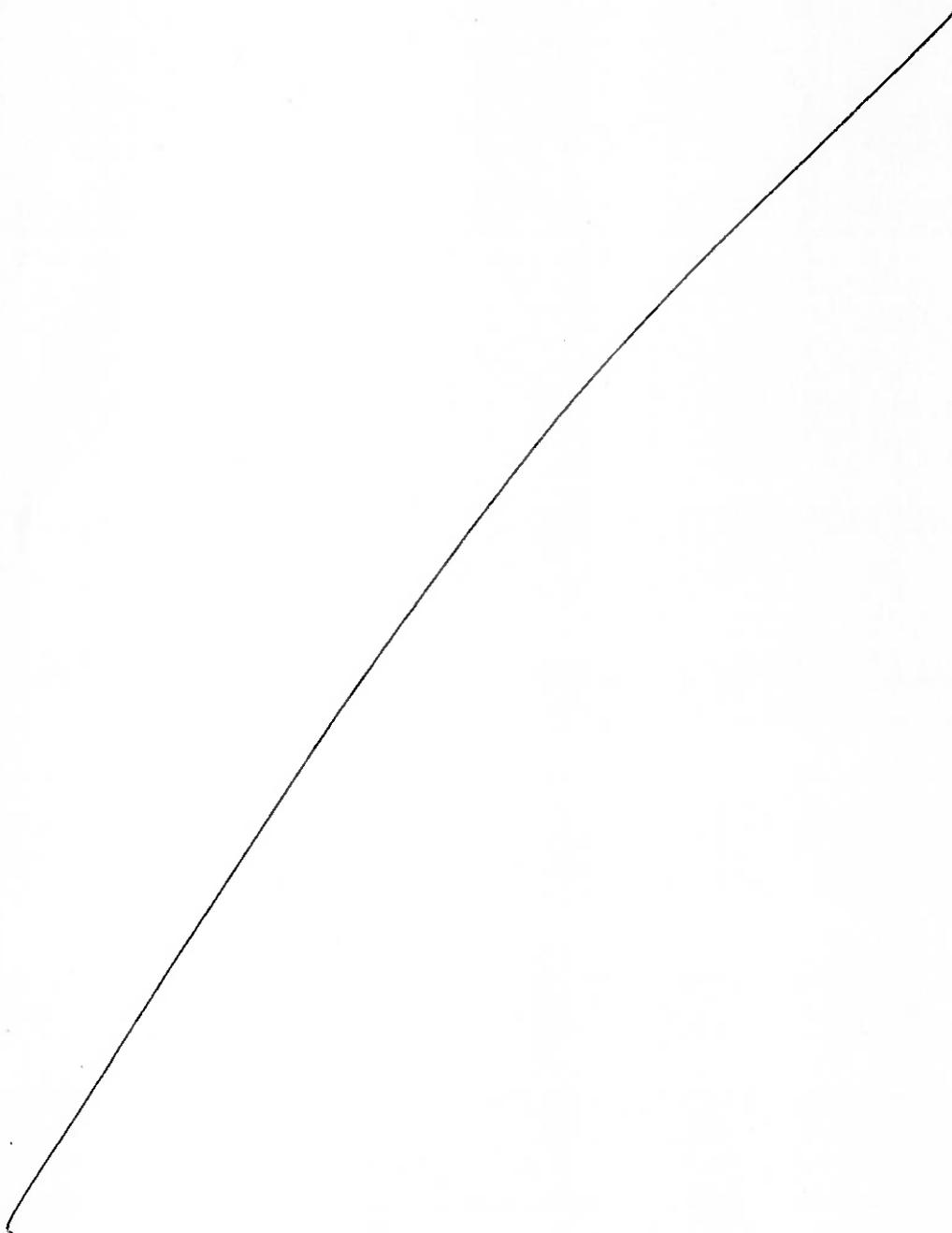
Non essendovi altre questioni da trattare la riunione termina alle ore 13.25 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito in apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Revisore dei conti

Dott.

Antonio Biancardino

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Antonio Biancardino", written in a cursive style.A large, single, continuous diagonal line drawn across the page, extending from the bottom left towards the top right.