

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
“Francesco VENEZZE” di R O V I G O

VERBALE N. 5/2024 del 20/09/2024

Verifica di Cassa alla data del 19/09/2024

Il giorno 20/09/2024 alle ore 16:00 si sono riuniti da remoto i Revisori dei Conti:

- Dott.ssa Raffaella Cazzador in rappresentanza del MEF
 - Dott. Leonardo Panattoni in rappresentanza del MIUR
- per effettuare la verifica di cassa.

Assistono alla seduta il Direttore di Ragioneria Graziella Groppo e il Direttore amministrativo Valentina Coppola.

Dall'esame degli atti presupposti risulta:

FONDO CASSA

Fondo Cassa al 01/01/2024		€. 852.598,92
Somme riscosse in conto competenza (ultima reversale n. 53 del 19/06/2024)	€. 628.152,98	
Somme riscosse in conto residui	€. 34.436,89	
Totale entrate		€. 662.589,87
Pagamenti eseguiti in conto competenza (ultimo mandato n. 599 del 19/06/2024)	€. 728.569,97	
Pagamenti eseguiti in conto residui	€. 193.088,50	
Totale Uscite		€. 921.658,47
Fondo Cassa al 19/09/2024		€. 593.530,32

Detta disponibilità concorda con quella evidenziata dalla Cassa di Ravenna alla data del 19/09/2024 pari a €. 613.322,09 (saldo di fatto) considerando quanto segue:

Tale differenza è dovuta a:

Saldo bancario	€.	613.322,09
Somme incassate in attesa di reversali a copertura	€.	- 18.876,77
Somme da riscuotere	€.	0,00
Mandati da pagare	€.	0,00
Mandati emessi scartati dalla banca (n.782 del 08.09.2024)	€.	- 915,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€.	0,00
Riconciliazione con Fondo Cassa	€.	593.530,32

CONVENZIONE DI CASSA

Con Verbale Prot. 4288/E12 del 19 maggio 2023 è stato affidato il servizio di cassa a La Cassa di Ravenna SPA -Gruppo Bancario La Cassa di Ravenna. La convenzione stipulata tra il Conservatorio e La Cassa di Ravenna SPA avrà validità fino al 31 dicembre 2025, con decorrenza 01/07/2023.

MINUTE SPESE

Il Fondo di anticipazione del Direttore di Ragioneria risulta operativo
Alla data odierna si presenta la seguente situazione:

Totale Fondo minute spese (parzialmente incassato)	€ 1.000,00
Spese effettuate (l'ultima operazione è la n. 32 del 17/09/2024)	€ 741,40
Totale residuo	€ 258,60

Il totale corrisponde a quanto presente in cassa

Piattaforma dei Crediti Commerciali PCC

Per quanto riguarda la PCC, nel rappresentare la corretta tempestività dei pagamenti, pari a una media di "meno 10,02 giorni" nel Secondo Trimestre 2024, si precisa che lo stock del debito è stato correttamente pubblicato.

Per l'anno 2023, lo stock del debito è pari a zero, come calcolato dalla Piattaforma e la media di ritardo ponderato è pari a -22 giorni.

VARIE

Si osserva inoltre che l'Istituto:

- dal 1° gennaio 2018 ha provveduto all'adozione degli ordinativi informatici di pagamento OIL, al fine di applicare la normativa relativa alla dematerializzazione dei documenti relativi ai pagamenti;
- provvede a pubblicare sul proprio sito istituzionale l'Indicatore di Tempestività dei pagamenti che per Secondo Trimestre 2024 risulta con valore -19,99;
- adempie alla normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari nel rispetto delle linee guida emanate dall'Autorità nazionale Anticorruzione ANAC;
- Per quanto concerne l'IVA non si rilevano irregolarità in merito all'adempimento dello Split Payment.

Letto, approvato e sottoscritto in data 20 settembre 2024

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Raffaella Cazzador (Revisore MEF)

Dott. Leonardo Panattoni (Revisore MIUR)

