

CONSERVATORIO STATALE DI MUSICA
“Francesco VENEZZE” di ROVIGO

VERBALE N. 4/2024 del 26/06/2024

Verifica di Cassa alla data del 25/06/2024

Il giorno 26/06/2024 alle ore 10:00 si sono riuniti i Revisori dei Conti:

- Dott.ssa Raffaella Cazzador in rappresentanza del MEF in presenza
 - Dott. Leonardo Panattoni in rappresentanza del MIUR da remoto
- 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)	€ 238.360,41	
Somme riscosse in conto residui	€ 6.884,09	
Totale entrate		€ 245.244,50
Pagamenti eseguiti in conto competenza (ultimo mandato n. 599 del 19/06/2024)	€ 465.094,54	
Pagamenti eseguiti in conto residui	€ 163.115,94	
Totale Uscite		€ 628.210,48
Fondo Cassa al 25/06/2024		€ 469.632,94

Detta disponibilità concorda con quella evidenziata dalla Cassa di Ravenna alla data del 25/06/2024 pari a €. 471.440,74 (saldo di fatto) considerando quanto segue:

Tale differenza è dovuta a:

Saldo bancario	€ 471.440,74
Somme incassate in attesa di reversali a copertura	€ - 1.807,80
Somme da riscuotere	€ 0,00
Mandati da pagare	€ 0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€ 0,00
Riconciliazione con Fondo Cassa	€ 469.632,94

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. 11 del 14/03/2024)	€ 522,15
Totale residuo	€ 477,85

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 10,01 giorni" nel Primo Trimestre 2024, si precisa che lo stock del debito è stato correttamente pubblicato ed è pari -564,47 euro (Note di credito -740,94 e Fatture + 176,47 euro), come calcolato dalla Piattaforma, pertanto i dati sono allineati.

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 Primo Trimestre 2024 risulta con valore -19,92;
- 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 26 giugno 2024

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Raffaella Cazzador (Revisore MEF)

Dott. Leonardo Panattoni (Revisore MIUR)

