

*Conservatorio Statale di Musica
"Luca Marenzio"
Brescia*

7 Revisori dei Conti

VERBALE n. 2/2025
Verifica di cassa

L'anno 2025, nel giorno 28 del mese di marzo, alle ore 11,15, i Revisori dei Conti del Conservatorio Statale di Musica "Luca Marenzio" di Brescia

- ❖ Maria Cristina Chiola, in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze, nominata con decreto ministeriale n. 52 del 01/04/2022
- ❖ Teresa Staglianò, in rappresentanza del Ministero dell'università e della ricerca, nominata con decreto ministeriale n. 2127 del 16/12/2024

La riunione si svolge presso la sede amministrativa del Conservatorio Statale di Musica "Luca Marenzio" di Brescia. Assistono il direttore amministrativo, dott. Filippo Terni, ed il direttore dell'Ufficio di ragioneria, dott.ssa Cristina Cembalo.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2025		€ 3.757.306,69
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 25/03/2025		
conto competenza	€ 97.872,36	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 97.872,36
Pagamenti fino al mandato n. 435 del 25/03/2025		
conto competenza	€ 333.135,64	
conto residui	€ 227.619,83	
Totale somme pagate		€ 560.755,47
Fondo di cassa alla data 28/03/2025		€ 3.294.423,58

Il fondo cassa iniziale, indicato nel libro contabile in esame, corrisponde al fondo di cassa finale dell'esercizio 2024.

nce

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 183.079,92, con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 28/03/2025, pari ad € 3.477.503,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dal conservatorio e non ancora trasmessi alla banca per € 23.597,60*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 159.482,32*

I mandati emessi ma non ancora trasmessi pari a € 23.597,60, corrispondono ai mandati relativi agli adempimenti fiscali e previdenziali del mese di marzo u.s. e l'IVA del mese corrente da versare con F24 entro il 16 aprile 2025.

Le entrate da regolarizzare con reversali per € 159.482,32 corrispondono al versamento di tasse e contributi degli allievi.

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario.

I revisori prendono in esame il verbale di passaggio di consegne effettuato tra l'istituto cassiere uscente banca Unicredit Spa e l'istituto entrante Banca Popolare di Sondrio s.p.a. prot. 1043/2025 del 05/02/2025 dal quale risulta il riversamento sul conto corrente di Banca Popolare di Sondrio da parte di Unicredit dell'intero saldo bancario al 31/12/2024 coincidente con quello al 01/01/2025 per un importo complessivo pari ad € 3.757.306,69 come da procedura deliberata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 48/2024 del 25/07/2024.

Si è proceduto ad un controllo a campione finalizzato a verificare la regolarità di n. 2 mandati e n.1 reversale annotati nel giornale di cassa:

- mandati n. 1298 del 05/11/2024 (€ 16.200,00) e n. 1332 del 12/11/2024 (€ 17.550,00) relativi all'acquisto di strumenti a fiato legati a progetto specifico a valere su fondi Pnrr
- reversale n. 17 del 22/03/2025 (€ 63.250,22) – relativa al Rimborso da parte della Società Siram Spa del conguaglio a credito delle spese di riscaldamento con note di credito 2024002974 e n. 2024002975 in seguito all'adeguamento prezzario Consip;

I Revisori prendono atto della regolarità e della completezza della documentazione inviata in riferimento alla reversale ed ai mandati sopra menzionati.

Registro Minute Spese

L'anticipo al fondo minute spese di € 750,00, gestito dal Responsabile dell'Ufficio di ragioneria, deliberato in sede di Consiglio di Amministrazione (delibera 93/2024 del 27/12/2024), è stato corrisposto con il mandato n. 1 del 16/01/2025.

Dalla visione del relativo registro, risulta che il fondo è stato utilizzato per € 198,25 come riportato nel seguente prospetto:

anticipazione iniziale € 750,00

totale uscite € 198,25

SALDO DEL FONDO al 28/03/2025 € 551,75



Viene visionata l'operazione annotata nel registro al n. 4 per € 104,00 del 30/01/2025 e si riferisce al rimborso relativo al pagamento di n. 2 avvisi Pagopa per avvio lavori di ristrutturazione del piano interrato e aula ex palestra.

Dichiarazioni annuali

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini con prot. 24082015535261422 del 20/08/2024 come da ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle Entrate.

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini con prot. 24082108525449924 del 21/08/2024 come da ricevuta telematica rilasciata dall'Agenzia delle Entrate.

Durante la verifica si è proceduto ai seguenti controlli:

È stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa.

È stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario.

Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate.

Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati.

È stata accertata la corretta gestione del fondo minute spese

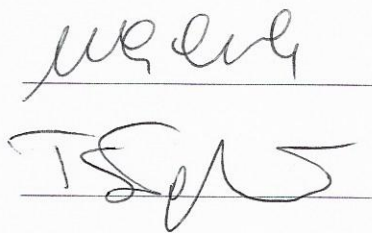
Avvenuta presentazione del modello 770 e della dichiarazione IRAP.

Rispettato il termine di presentazione del modello 770 e della dichiarazione IRAP.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12,15 l'anno 2025 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Maria Cristina Chiola

Teresa Staglianò

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, for Maria Cristina Chiola, is written on a horizontal line and consists of stylized, cursive letters. The second signature, for Teresa Staglianò, is also written on a horizontal line and is more legible, showing the letters 'TS' followed by a stylized flourish.