



Ministero dell'Università e della Ricerca
Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica
Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" - Brescia

I Revisori dei Conti

VERBALE n. 3/2026
Verifica di cassa

L'anno 2026, nel giorno 17 del mese di aprile, alle ore 11.30, 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. 1078 del 14/08/2025.

❖ Teresa Staglianò, in rappresentanza del Ministero dell'università e della ricerca, nominata con decreto ministeriale n. 2127 del 16/12/2024.

eseguono la verifica di cassa alla data odierna.

Alla riunione assistono il Direttore Amministrativo Filippo Terni ed il Direttore di Ragioneria Cristina Cembalo.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2026		4.472.344,66
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 14/04/2026		
conto competenza	801.390,85	
conto residui	14.701,33	
Totale somme riscosse		816.092,18
Pagamenti fino al mandato n. 596 del 13/04/2026		
conto competenza	485.061,97	
conto residui	459.339,14	
Totale somme pagate		944.401,11
Fondo di cassa alla data 17/04/2026		4.344.035,73

Il fondo cassa iniziale, indicato nel libro contabile in esame, corrisponde al fondo di cassa finale dell'esercizio 2025.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 37.605,78, con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 16/04/2026, pari ad € 4.381.641,51 per le seguenti operazioni sospese:

mandati contabilizzati dal conservatorio e non ancora trasmessi alla banca per € 5.791,89

R
ucc

somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 31.813,89

I mandati emessi ma non ancora trasmessi pari a € 5.791,89, corrispondono ai mandati relativi all'IVA del corrente mese di aprile da versare con F24 entro il 16 maggio 2026.

Le entrate da regolarizzare con reversali per € 31.813,89 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.

Si prende atto che con comunicazione prot. 3420/2026 del 16/04/2026 inoltrata dall'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Spa è stata notificata l'operazione di fusione per incorporazione di Banca Popolare di Sondrio Spa in BPER Banca S.p.A. Per effetto della citata operazione, come riportato in detta comunicazione, ed a far data dal prossimo 20 aprile 2026, si determinerà conseguentemente la successione universale da parte della società incorporante in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi posti in capo alla società incorporata, ivi inclusi quelli contrattuali intrattenuti con il Conservatorio di Brescia con relativo nuovo iban comunicato all'istituzione medesima.

Con il metodo della campionatura, si è proceduto a verificare la regolarità dei seguenti mandati e reversali annotati nel giornale di cassa:

- mandato n. 591 del 13/04/2026 (€ 31.498,05) – Saldo accordo n. 2687/2026 del 26/03/2026 per registrazione evento e affitto Teatro di Hefei concerto del 13-14/04/2026;
- reverse n. 45 del 13/04/2026 (€ 41.190,37) – Incasso assegnazione supplenze brevi E.F. 2026 D.D.G. n. 1981 del 24/03/2026.

I Revisori prendono atto della regolarità e della completezza della documentazione inviata in riferimento alla reverse 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 84/2025 del 16/12/2025), è stato corrisposto con il mandato n. 1 del 07/01/2026.

Dalla visione del relativo registro, risulta che il fondo è stato utilizzato per € 41,60 come riportato nel seguente prospetto:

anticipazione iniziale € 750,00
totale uscite € 41,60
SALDO DEL FONDO al 17/04/2026 € 708,40

L'ultima operazione annotata nel registro per € 9,60 è del 03/02/2026 e si riferisce al rimborso per un duplicato chiavi.

Piano annuale dei flussi di cassa

In riferimento alla nota del Ministero dell'Università e della Ricerca n. 54 del 25/02/2026 con oggetto "Piano annuale dei flussi di cassa" i Revisori verificano il Provvedimento Presidenziale prot. 1756/2026 del 26/02/2026 concernente l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa del Conservatorio di Musica "Luca Marenzio" di Brescia per l'esercizio finanziario 2026 redatto in via previsionale secondo lo schema di cui all'allegato 3 alla determina prot. RGS n. 46 del 14/02/2025 ed il successivo aggiornamento trimestrale –

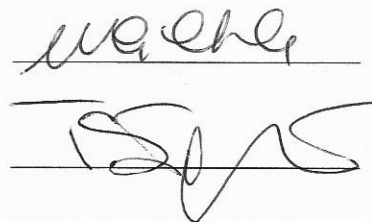


primo trimestre – adottato con provvedimento del Presidente prot. 3339/2026 del 15/04/2026.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00 l'anno 2026 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Maria Cristina Chiola

Teresa Staglianò

Two handwritten signatures are present on the right side of the page. The top signature is written on a horizontal line and appears to be 'M.C. Chiola'. The bottom signature is also written on a horizontal line and appears to be 'T. Staglianò'.