

**VERBALE N. 5
VERIFICA DI CASSA**

Il giorno, tredici del mese di luglio dell'anno duemilaventitre, alle ore 12,30 i Revisori dei Conti Daniela Laurenzi, in rappresentanza del MEF, e Alessandra Prece, in rappresentanza del MUR, si sono riunite per l'esame della verifica di cassa e di altri documenti contabili.

Assistono la dott.ssa Sirano Mariarosaria, Direttore Amministrativo, e il dott. Alessio Di Stefano, Direttore di Ragioneria.

Preliminarmente, è stata accertata la corretta tenuta delle scritture contabili (giornale di cassa e partitari).

Il servizio di cassa è affidato alla Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Pescara Agenzia 1, con scadenza 30/06/2025 (delibera n. 43 del Consiglio del 27 giugno 2022).

Si procede a riscontrare la concordanza del saldo di cassa, risultante dalle scritture, con quello dell'Istituto cassiere.

A- Fondo di cassa alla data del 01.01.2023€	2.819.605,56 +
B- Reversali emesse n. 51:	
- in c/competenza..... €	284.919,15
- in c/residui..... €	6.178,00
- totale reversali emesse	€ 291.097,15
C- Mandati emessi n. 454:	
- in c/competenza €	150.640,91
- in c/residui.....€	186.215,12
- totale.....€	336.856,03
D- Saldo al 13/07/2023€	2.773.846,68

Dall'estratto conto on-line della Banca cassiera - Monte dei Paschi di Siena - Agenzia di Viale Giovanni Bovio, 71 - Pescara, datato al 13/07/2023, risulta un saldo di fatto pari a € **2.791.287,18** e pertanto non coincidente con il saldo dell'Istituzione.

La riconciliazione della cassa è dimostrabile tenendo conto delle operazioni in entrata contabilizzate e ad oggi non ancora incassate e da provvisori aperti in uscita e non ancora pagati.

Alla somma di	€	2.773.846,68
- da regolarizzare con reversali (n° 34)	+ €	20.113,70
- da regolarizzare con mandati (n° 2)	- €	2.673,20
Totale		€ 2.791.287,18

Il fondo delle Minute Spese è stato costituito con mandato n. 30 del 10/02/2023
per l'importo di:..... **+ € 500,00**

Dal registro alla data del 13/07/2023 sono riportate spese
per un valore di..... **- € 645,64**
La disponibilità risultante in cassa è di..... **€ 354,20**

L'ultima operazione registrata è la n. 24 del 07.07.2023.

Alla data odierna il registro presenta un saldo di cassa di € 354,20 che viene accertato dai Revisori.

La documentazione a supporto è regolare.

I Revisori hanno verificato le seguenti reversali e mandati:

Reversale n. 38 del 04/05/2023 di € 3.141,50 relativa al versamento di contributi accademici aa
2022/2023 effettuati dagli studenti tramite pago PA;

Mandato n.211 del 18/04/2023 di € 462,00 a favore della Ditta Serpone srl per pagamento della
fattura n° 27 del 29/03/2023 per fornitura di n.3 bandiere da interno con base e aste per l'ufficio
di presidenza;

Mandato n. 362 del 01/06/2023 di € 101,64 a favore dell'Erario per versamento IVA relativa
alla fattura n. 27 del 29/03/2023 della ditta Serpone srl (split payment).

La documentazione risulta regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti nel secondo trimestre dell'anno 2023 è **-5,41**, pubblicato
sul sito del Conservatorio, sezione Amministrazione trasparente.

AP

Il presente verbale viene chiuso alle ore 14,00

Letto, confermato e sottoscritto

I Revisori

Dott.ssa Daniela Laurenzi  _____

Dott.ssa Alessandra Prece  _____