

VERBALE N. 2/2019

Relazione sul conto consuntivo 2017

L'anno 2019, il giorno 28 del mese di gennaio alle ore 14 presso il Conservatorio di Musica "Santa Cecilia", via dei Greci 18, Roma, si sono riuniti i Revisori dei Conti per discutere il seguente ordine del giorno:

- **esame del conto consuntivo 2017**

Sono presenti:

Dott.ssa Paola Pajno Revisore dei Conti
Dott. Corrado Cavallo Revisore dei Conti
Dott.ssa Alessandra Sergi Direttore Amministrativo

Il documento contabile è redatto in conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Accademia, approvato dal MIUR con Decreto dirigenziale AFAM del 18 dicembre 2008, n. 287.

Il documento è corredato dalla Relazione del Presidente del Conservatorio e degli altri allegati prescritti, e risulta redatto in data 18 ottobre 2018.

I revisori prendono atto delle seguenti risultanze contabili.

L'esame del **rendiconto finanziario decisionale** (allegato 5) evidenzia la seguente situazione:

Entrate

	Previsione definitiva	Riscosse	Da riscuotere
Correnti	1.668.118,84	2.133.424,41	279.756,03
C/Capitale	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	73.657,99	80.515,52	6.981,58
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO	1.473.280,47		
TOTALE	3.215.057,30	2.213.939,93	286.737,61



Il fondo cassa a fine esercizio, pari a € 3.330.901,73 =, coincide con le risultanze del giornale di cassa on line, e con l'estratto conto della banca cassiere al 31 dicembre 2017 è pari ad €= € 3.330.901,73 =.

In relazione alla situazione dei residui, sia attivi che passivi, i Revisori prendono atto della rilevante consistenza dei residui e raccomandano una puntuale ricognizione degli stessi al fine di verificarne l'effettiva attendibilità prima di procedere alla eventuale radiazione, specie in riferimento ad alcuni importi risalenti ad esercizi finanziari remoti.

In particolare si segnala, per i residui attivi, quello relativo alla Provincia di Roma, per il quale si raccomanda una rapida conclusione della procedura di verifica sull'esigibilità del credito, e per i residui passivi quelli relativi alle borse di studio, attività aggiuntive dei docenti e relativi oneri finanziari a carico, fornitura di beni e servizi, ecc., in merito ai quali si raccomanda di procedere celermente al pagamento agli aventi diritto, anche al fine di evitare onerosi contenziosi.

La situazione patrimoniale (allegato 8) evidenzia le seguenti risultanze:

• Immobilizzazioni	3.330.422,94
• Disponibilità liquide	3.628.496,33
• Residui attivi	<u>1.233.966,28</u>
• Totale attivo	8.192.885,55
• Residui passivi	<u>2.068.234,94</u>
• Patrimonio netto	6.124.650,61

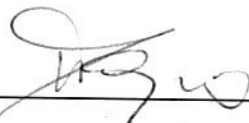
La coincidenza delle predette risultanze con le scritture contabili del Conservatorio è stata effettuata esclusivamente mediante la visualizzazione dei predetti dati *on line* dal sito internet ISIDATA. Si auspica che nella prossima occasione di esame del consuntivo relativo all'A.F: 2018 sia possibile accedere anche alla documentazione cartacea già vistata dai precedenti Revisori.

CONCLUSIONI

I Revisori ritengono di poter fornire parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2017, relativamente alle risultanze contabili visionate.

Confermato, letto e sottoscritto

Dr.ssa Paola Pajno



Dr. Corrado Cavallo