

## VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVO - CONTABILI

### VERBALE N 8/2017

In data 22/12/ 2017 è presente il dott. Fase Antonio in rappresentanza del Mef presso la sede del Conservatorio di Napoli. E' assistito dalla dott.ssa Clotilde Punzo, direttore amministrativo, e dalla dott.ssa Michela Mainolfi, direttore di ragioneria. Il Dott. Stefano Vaccari è assente giustificato.

Si procede alle seguenti verifiche amministrativo contabili:

- Verifica dei registri;
- Verifica degli inventari dei beni mobili;
- Verifiche degli adempimenti fiscali;
- Verifiche degli adempimenti in materia di sicurezza e salute sul lavoro;
- Verifiche degli adempimenti in materia di Privacy;
- Verifica dell'osservanza delle disposizioni in materia di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- Verifica in materia di trasparenza.

### VERIFICHE DEI REGISTRI DEL CONSERVATORIO

Si procede alla verifica dei seguenti registri:

- **Giornale di cassa:** aggiornato alla data del 18/12/2017 con ultima operazione annotata al numero 573 relativa alla reversale n. 48 concernente l'incasso dei contribute allievi.
- **Partitario degli impegni:** Non risultano impegni per l'anno corrente.
- **Partitario dei residui attivi:** dalla stampa risulta che l'ultimo residuo è il numero 44 relativo all'UPB 1.2.5/304 dell'anno 2005.
- **Partitario dei residui passivi:** dalla stampa risulta che l'ultimo residuo è il n. 190 relativo all'UPB 1.2.6/401 dell'anno 2001;
- **Registro facile consumo:** aggiornato alla data del 01/12/2017 con ultima operazione annotata al n. 71 relativa a materiale elettrico;
- **Registro magazzino:** non risulta un registro di magazzino;
- **Registro unico delle Fatture** (ex art. 42 del decreto legge n. 66/2014).

Non è possibile indicare il dato perchè la direzione amministrativo/contabile non riesce ad accedere al SIDI per impossibilità di riacquisire le password di accesso.

### VERIFICHE DEI LIBRI DEGLI ORGANI DEGLI ENTI

Si procede poi a verificare i libri degli organi del Conservatorio:

- **Libro verbali del Consiglio di amministrazione:** aggiornato al verbale n. 8/2017 relativo alla seduta del 13/10/2017;
- **Libro verbali del Collegio dei revisori:** aggiornato al verbale n.7 del 26/09/2017 relativo alla seduta del 26/09/2017.

Tutti i predetti libri risultano aggiornati.

### VERIFICA DEGLI INVENTARI DEI BENI MOBILI



Allo stato attuale non risulta un registro degli inventari dei beni mobili. Tuttavia si accerta che è stato acquistato tutto l'occorrente per procedere in tempi utili all'inventario dei beni presenti nel conservatorio.

#### **VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI FISCALI**

Si procede alla verifica delle seguenti dichiarazioni fiscali presentate dal Conservatorio nell'anno 2017.

- **Dichiarazione 770 :**

Il Modello 770/2017, relativo al periodo d'imposta 2016, è stato inviato all'Agenzia delle Entrate, tramite il Servizio Telematico di presentazione delle dichiarazioni, in data 25/07/2017 (Protocollo di ricezione n. 17072515231846254). Detta dichiarazione è stata presentata nei termini di legge

- **Dichiarazione Irap :**

La Dichiarazione IRAP/2017, relativa al periodo d'imposta 2016, è stata presentata all'Agenzia delle Entrate, tramite il Servizio Telematico di presentazione delle dichiarazioni, in data 26/10/2017 ( Protocollo di ricezione n. 17102615504230485). Detta dichiarazione è stata presentata nei termini di legge.

#### **VERIFICHE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE SUL LAVORO**

Si procede a verificare se il Conservatorio ha rispettato gli adempimenti previsti dal D.Lgs. n. 81/2008 ed in particolare:

- Non è stato nominato il responsabile del Servizio prevenzione. Dagli atti risulta che il responsabile del servizio prevenzione ritiene che la sorveglianza sanitaria non sia prevista;
- Il Conservatorio non ha ottenuto il certificato di prevenzione incendi;
- E' stato formalizzato uno specifico programma di formazione per il personale;
- E' stato adottato il documento di valutazione rischi aggiornato nell'anno 2015.

In particolare si evidenzia che la direzione amministrativa ha dato avvio al procedimento di affidamento dell'incarico del responsabile del servizio prevenzione e protezione e del responsabile della sicurezza. Inoltre si afferma che è stata avviata la pratica per ottenere il certificato prevenzione incendi.

#### **VERIFICHE DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY**

Si procede a verificare se l'Ente ha posto in essere gli adempimenti di cui al D.Lgs. n. 196/2003. In particolare:

- è stato recepito il D.Lgs. n. 196/2003 (artt. 33-36 e allegato B) in materia di misure minime di protezione dei dati (password, salvataggio dati, documento programmatico);
- è stata richiesta e ottenuta dai dipendenti l'autorizzazione al trattamento dei dati sensibili;
- è stato ottemperato agli adempimenti relativi alla nomina dei responsabili del trattamento dati;



## VERIFICHE IN MATERIA DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI DELLE TRANSAZIONI COMMERCIALI

Si procede, ai sensi di quanto previsto con Circolare RGS n. 27 del 24 novembre 2014, alla verifica degli adempimenti previsti dalle disposizioni di legge in materia di tempestività dei pagamenti dei debiti delle pubbliche amministrazioni verso i propri fornitori,

A tal riguardo, il Collegio ha dapprima accertato che l'Ente

- ha provveduto a registrarsi presso la Piattaforma PCC del MEF (ai sensi dell'art. 7, commi 1 e 2 e 7-ter, decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89). I soggetti accreditati ad operare sulla Piattaforma elettronica sono stati individuate nella dott.ssa Clotilde Punzo.
- Non ha adempiuto all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4-bis, del decreto legge n. 35/2013, convertito dalla legge n. 64/2013 (obbligo di comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC del MEF, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, dei debiti commerciali non ancora estinti, maturati al 31 dicembre dell'anno precedente). A tal riguardo, si fa presente che non è stata inserita nessuna comunicazione dal Conservatorio sulla Piattaforma elettronica.

Si evidenzia, infine, che l'Ente ha provveduto a pubblicare nel proprio sito istituzionale l'indicatore di tempestività dei pagamenti sia con riguardo a quello annuale che a quello trimestrale.

## VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI IN MATERIA DI ANTICORRUZIONE

Si procede a verificare che nella home page del sito istituzionale, nell'apposita sezione, denominata "Amministrazione Trasparente", destinata a contenere i dati, le informazioni ed i documenti pubblicati in base alla normativa vigente, i quali devono essere pubblicati tempestivamente e mantenuti aggiornati.

In particolare, a campione, si evidenzia che la verifica ha riguardato la pubblicazione dei seguenti dati

- il Piano triennale per la prevenzione della corruzione (art. 10, comma 8);
- dati concernenti l'organizzazione delle pubbliche amministrazioni (art. 13);
- dati concernenti i titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo e i titolari di incarichi dirigenziali (art. 14);
- dati ed informazioni sui titolari di incarichi di collaborazione e di consulenza (art. 15);
- dati riguardanti il personale (artt. 16 e 17);
- dati relativi alla contrattazione collettiva (art. 21);
- dati di bilancio, preventivo e consuntivo, e del Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi (art. 29);
- dati riguardanti i beni immobili e la gestione del patrimonio (art. 30);
- dati riguardanti i tempi di pagamento dell'amministrazione (art. 33);
- dati concernenti le informazioni necessarie per l'effettuazione di pagamenti informatici (art. 36).

Non essendovi altri argomenti da trattare, la riunione termina alle ore 14.30, previa stesura del presente verbale che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Conservatorio di Musi  
"San Pietro a Majella"  
NAPOLI

I REVISORI DEI CON

Dott. Antonio Fase

Dott. Stefano Vacca

Data: 22/12/2014