

VERBALE N. 5 /2019

In data 19 Settembre 2019, alle ore 11.30, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, il Dott. Angelo Pirali in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca e la Dott.ssa Cinzia Catalano in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze procedono alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato. Assistono inoltre le Sigg.re Silvia Caffi, Sabina Milanese, Virginia Zani impiegate amministrative dell'Istituto.

Il Direttore Amministrativo illustra i dati per la verifica di cassa ed i libri contabili.

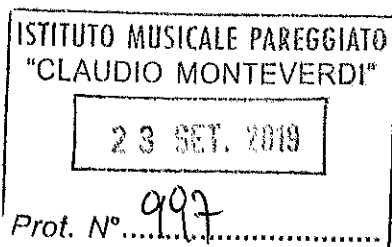
I Revisori esaminano il registro di cassa che riporta i dati aggiornati alla data del 20/09/2019:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2019		€ 456.570,29
Riscossioni: fino alla reversale n. 382 del 20/09/2019		€ 875.713,56
In conto competenza	€ 805.015,47	
In conto residui	€ 70.698,09	
Totale ENTRATE		€ 1.332.283,85
Pagamenti fino al mandato n. 652 del 13/09/2019		€ 1.077.872,22
In conto competenza	€ 984.548,43	
In conto residui	€ 93.323,79	
Fondo cassa alla data del 18/09/2019		€ 254.411,63

Il saldo del C/C bancario alla data del 18/09/2019 espone l'importo di euro 257.406,63 che non concorda con il giornale di cassa per euro 2.995,00, tale differenza è data da n. 16 provvisori di entrata per € 2.955,00 che la banca ha incassato negli ultimi giorni e che quindi non è ancora stato possibile regolarizzare.

Inoltre la differenza sul saldo iniziale del istituto bancario per € 100,58, attiene a due provvisori di entrata dell'anno 2018 (n. 943 e 1.009) che l'Istituto bancario non ha segnalato all'Ente in sede di chiusura dell'esercizio 2018. L'Amministrazione ha provveduto in data odierna all'emissione di una reversale 2019 pertanto il saldo di apertura la espone ancora in quanto non è più possibile emettere reversali del 2018 e viene azzerata solo con il saldo in data odierna.

Il servizio di cassa è affidato al Credito Padano Ag. Cremona - via Giordano, 109, a seguito di apposita convenzione con decorrenza dal 01/07/2016 e scadenza il 31/12/2019. Numero conto 88271. Dal 01/01/2017 lo scambio di documentazione bancaria avviene esclusivamente con canali informatici mediante sistema O.I.L.



Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati di pagamento:

N. 335 € 3.315,00 Ziliani Monia

N. 383 Scaramuzza Zemiro € 1.451,80

N. 984 Il Cerchio Società Cooperativa € 1.671,40

Conto corrente postale

Il conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 31/08/2019 e presenta un saldo pari a euro 2.251,44 e corrisponde con il saldo dell'estratto conto cartaceo pervenuto via posta ordinaria.

Registro Minute Spese

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2019 riporta una rimanenza di cassa di Euro 361,97.

L'ultimo pagamento effettuato al 30/08/2019 è stato pari a euro 101,49.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 404,91.

L'agente contabile è la Sig.ra Milanese Sabina.

Verifica presenza registri e libri contabili

L' Istituto, in aggiunta ai registri già verificati, tiene anche i seguenti libri/registri:

- Registro di cassa, tenuto con modalità informatica, aggiornato alla data del 20/09/2019 con la reversale N. 382 ed il mandato N. 652;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di agosto e addebitate in data 16/09/2019;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno; risultano residui attivi alla data attuale pari a € 120.563,76 di cui principalmente € 93.933,99 relativi ai contributi da incassare dal Comune di Cremona anno 2012 - 2013 - 2014.
Risultano residui passivi pari a € 291.484,24, valore ridotto considerevolmente rispetto alla prima verifica di cassa anche per effetto di radiazioni del valore di € 62.601,91.
- Registro IVA degli acquisti (No "Split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 21, operazione n. 411 del 11/07/2019;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 20, operazione n. 343 del 29/07/2019;



- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione anno 2019, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 30/04/2019.
- Registro dei contratti aggiornato al 15/03/2019, tenuto a schede mobili.
- I Revisori accertano la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto:

- il registro beni mobili 2019
- il libro degli inventari tenuto in fogli mobili.

Per quanto attiene agli adempimenti relativi alla fatturazione elettronica l'Istituto opera ai sensi della normativa vigente.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 16.30 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 20 Settembre 2019

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI 

Dott.ssa Cinzia CATALANO 