

# VERBALE N. 1 / 2020



In data 19 febbraio 2020, alle ore 09.30, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, il Dott. Angelo Pirali in rappresentanza del Ministero dell'Università e Ricerca procede alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato. Assistono inoltre le Sigg.re Silvia Caffi, Sabina Milanese, 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 18/02/2020:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2020		€ 521.434,04
Riscossioni: fino alla reversale n. 55 del 13/02/2020		€ 57.353,24
In conto competenza	€ 56.683,24	
In conto residui	€ 670,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 14.616,00
Totale ENTRATE		€ 593.403,28
Pagamenti fino al mandato n. 98 del 13/02/2020		€ 186.511,94
In conto competenza	€ 139.920,15	
In conto residui	€ 46.591,79	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 86,86
Totale USCITE		€ 186.598,80
Fondo cassa alla data del 18/02/2020		€ 406.804,48

Il saldo del C/C bancario alla data del 18/02/2020 espone l'importo di euro 392.275,34 che non concorda con il giornale di cassa per euro 14.539,14, tale differenza è data da n. 19 provvisori di entrata per un importo di €14.616,00 che la banca ha incassato negli ultimi giorni e che quindi non è ancora stato possibile regolarizzare, e da n. 1 provvisorio di uscita per un importo di € 86,86 (rif. mod. F24)

Il servizio di cassa è affidato al Credito Padano Ag. Cremona - via Giordano, 109, a seguito di apposita convenzione con decorrenza dal 01/01/2020 e scadenza il 31/12/2022. 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. 619 del 02/09/2019 - € 1.738,50 - Tamagni Massimo & C. S.n.c. - accordatura strumenti
- N. 679 del 11/10/2019 - € 1.200,00 - Diambri Pietro - Workshop estivo 2019
- N. 763 del 18/11/2019 - € 1.120,22 - Pegaso S.r.l. - costo copia stampanti a noleggio

N. 837 del 05/12/2019 - € 5.037,60 - Ziliani Monia - docenza corsi di violino propedeutico e Orchestra Junior

N. 22 del 15/01/2020 - 9.933,40 - RURALE ANDREA - missioni e trasferte anno 2019

### **Conto corrente postale**

Il conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 31/01/2020 e presenta un saldo pari a euro 3.744,00 e corrisponde con il saldo dell'estratto conto stampato dal portale. Abbiamo verificato le movimentazioni rilevate sul portale fino al 10/02/2020 che portano il saldo a € 923,44.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2020 riporta una rimanenza di cassa di Euro 517,51.

L'ultimo pagamento effettuato al 17/02/2020 è stato pari a Euro 1,30.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 430,16.

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 13/02/2020 con la reversale N. 55 ed il mandato N. 98;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di dicembre 2019 e addebitate in data 16/01/2020;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno;
- Registro IVA degli acquisti, composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 4 operazione n. 29 del 04/02/2020;
- 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 26/11/2019.
- Registro dei contratti aggiornato al 31/12/2019, 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.

Rileviamo che l'Istituto ci ha fornito le variazioni al Bilancio di previsione 2019 oltre il termine ultimo per esprimere un parere. Invitiamo la direzione amministrativa a fornirci le future variazioni entro un congruo termine utile per la loro verifica.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 11.30 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 19 febbraio 2020

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AP', is written over a horizontal line.