

VERBALE N. 5 / 2020

In data 23 dicembre 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 22/12/2020:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2020		€ 521.434,04
Riscossioni: fino alla reversale n. 475 del 21/12/2020		€ 1.711.296,59
In conto competenza	€ 1.703.293,63	
In conto residui	€ 8.002,96	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 7.321,00
Totale ENTRATE		€ 2.240.051,63
Pagamenti fino al mandato n. 868 del 21/12/2020		€ 1.476.587,10
In conto competenza	€ 1.373.651,95	
In conto residui	€ 102.935,15	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 0,00
Totale USCITE		€ 1.476.587,10
Fondo cassa alla data del 22/12/2020		€ 763.464,53

Il saldo del C/C bancario alla data del 22/12/2020 espone l'importo di euro 756.143,53 che non concorda con il giornale di cassa per euro 7.321,00, tale differenza è data da n. 15 provvisori di entrata per un importo di € 7.321,00 che la banca ha incassato negli ultimi giorni e che quindi non è ancora stato possibile regolarizzare.

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. 546 del 25/08/2020 - € 2.137,29 – Isidata S.r.l. – canone noleggio software mesi di luglio-agosto 2020;

N. 605 del 23/09/2020 - € 7.300,00 - Marsico Federica – docenza di Storia della Musica e Metodologie d'indagine Storico Musicale A.A. 2019/2020;

N. 640 del 21/10/2020 - € 6.270,80 - Marco Annino - Lavori di tinteggiatura aule
N. 771 del 01/12/2020 - € 1.159,00 - Storci Daniele - Impianto citofono
N. 855 del 17/12/2020 - € 3.500,00 - SZA Studio Legale - Consulenza per parere legale

Conto corrente postale

Il conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 30/11/2020 e presenta un saldo pari a euro 4.254,44 e corrisponde con il saldo dell'estratto conto stampato dal portale. Abbiamo verificato le movimentazioni rilevate sul portale fino al 22/12/2020 che portano il saldo a € 339,44.

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 movimento registrato è del 16/12/2020 ed è pari a Euro 500,00 (ritiro contanti).

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 867,30.

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 21/12/2020 con la reversale N. 475 ed il mandato N. 868;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di novembre 2020 e addebitate in data 16/12/2020;
- 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. 12 operazione n. 277 del 17/12/2020;
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione anno 2020, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 18/09/2020.
- 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 2020
- il libro degli inventari tenuto in modalità elettronica

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

Rileviamo che nel corso del mese di novembre 2020 l'Istituto ci ha comunicato di aver operato alcune variazioni al Bilancio di previsione 2020, nel contempo vi è stata la necessità di fornire un parere per un contributo ministeriale relativo alle spese di prevenzione alla pandemia in corso, che ha rallentato l'attività di reperimento della documentazione necessaria al controllo delle variazioni di bilancio che si è protratta oltre il termine statutario del 30/11/2020.

Con il presente verbale, ottenuto anche il parere favorevole della Dott.ssa Cinzia Catalano provvediamo a ratificare le variazioni di bilancio proposte.

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, 23 dicembre 2020

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI


