

## VERBALE N. 2 / 2021

In data 03 agosto 2021, alle ore 14.30, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, la Dott.ssa Cinzia Catalano in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze e il Dott. Angelo Pirali in rappresentanza del Ministero dell'Università e Ricerca procedono 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 30/07/2021:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2021		€ 1.040.100,53
Riscossioni: fino alla reversale n. 283 del 27/07/2021		€ 295.725,50
In conto competenza	€ 292.334,09	
In conto residui	€ 3.391,41	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 2.290,00
Reversale da riscuotere	€ 99,00	
Totale ENTRATE		€ 1.338.017,03
Pagamenti fino al mandato n. 545 del 27/07/2021		€ 1.064.076,53
In conto competenza	€ 855.178,27	
In conto residui	€ 208.898,26	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 7,00
Totale USCITE		€ 1.064.083,53
Fondo cassa alla data del 30/07/2021		€ 273.933,50

Il saldo del C/C bancario alla data del 30/07/2021 espone l'importo di euro 273.933,50 che non concorda con il giornale di cassa per euro 2.184,00, tale differenza è data da n. 17 provvisori di entrata per un importo di € 2.290,00 che la banca ha incassato negli ultimi giorni e che quindi non è ancora stato possibile regolarizzare, da n. 1 reversale in attesa di riscossione per un importo di € 99,00, e da n. 1 provvisorio di uscita per un importo di € 7,00 (canone home banking).

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. 48 del 25/01/2021 - € 4.650,00 - Prestazione occasionale del 20/01/2021 di A. Ceravolo
- N. 137 del 26/02/2021 - € 31.720,00 - Fattura n. 1/57 del 13/02/2021 - San Michele Pianoforti Sas (acquisto di n. 1 pianoforte Yamaha C7X)
- N. 157-158 del 09/03/2021 - € 34.500,00 - Fattura n. 17 del 22/02/2021 - Tamagni Massimo & C. Snc (acquisto di n. 1 pianoforte Yamaha CXPE)
- N. 224 del 08/04/2021 - € 4.000,00 - Fattura n. FPA 3/21 del 20/02/2021 di A. Trebeschi
- N. 375 del 27/05/2021 - € 29.196,05 - Fattura rimborso spese di riscaldamento Comune di Cremona
- N. 455 del 21/06/2021 - € 2.440,00 - Fattura Museo del Violino A. Stradivari del 13/05/2021
- N. 476 del 06/07/2021 - € 4.270,00 - Fondazione Teatro A. Ponchielli del 27/05/2021

### **Conto corrente postale**

Il conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 30/06/2021 e presenta un saldo pari a euro 1.817,00 e corrisponde con il saldo dell'estratto conto stampato dal portale. Abbiamo verificato le movimentazioni rilevate sul portale fino al 02/08/2021 che portano il saldo a € 17,00.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2021 riporta una rimanenza di cassa di Euro 867,30.

L'ultimo pagamento effettuato al 02/08/2021 è stato pari a Euro 30,00.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 343,06.

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 27/07/2021 con la reversale N. 283 ed il mandato N. 545;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di aprile 2021 e addebitate in data 17/05/2021;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno;
- Registro IVA degli acquisti, tenuto con modalità informatica, aggiornato all'operazione n. 174 del 27/07/2021;

- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione anno 2021, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 30/03/2021 (prot. 1262/21).
- Registro dei contratti aggiornato al 30/04/2021, tenuto a schede mobili.
- I Revisori accertano la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto:

- il registro beni mobili
- 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.

I Revisori acquisiscono il Bilancio di Previsione 2021 e ne rinviando l'esame in quanto non ancora disponibile la documentazione giustificativa delle maggiori fonti d'entrata.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 16:00 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 03 agosto 2021

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Cinzia CATALANO 

Dott. Angelo PIRALI 

