

## VERBALE N. 6 / 2023

In data 12 dicembre 2023, alle ore 11:30, in modalità telematica presso la sede del Conservatorio di musica "Claudio Monteverdi" di Cremona, la Dott.ssa Cinzia Catalano in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze e la Dott.ssa Stefania Pluchino in rappresentanza del Ministero dell'Università e Ricerca, nominata con Decreto Ministeriale n. 2778 del 25/11/2021, procedono alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Filippo Terni – Direttore Amministrativo ad interim. Assistono inoltre le Sigg.re Sabina Milanesi e Virginia Zani, rispettivamente Direttore di Ragioneria facente funzione e assistente amministrativa del Conservatorio.

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 12/12/2023:

Fondo cassa a inizio esercizio	€ 1.092.587,22
<b>RISCOSSIONI</b>	
c/competenza	€ 218.729,47
c/residui	€ 16.349,44
<b>PAGAMENTI</b>	
c/competenza	€ 730.257,56
c/residui	€ 129.161,45
<b>Fondo cassa al 17/10/2023</b>	<b>€ 468.247,12</b>

Il fondo cassa iniziale, indicato nel libro contabile in esame, corrisponde a quello riportato nella dichiarazione del tesoriere.

Il saldo che si evince dal giornale di cassa non coincide con la liquidità risultante dal conto corrente bancario, pari a € 533.298,21 alla data del 12/12/2023, unitamente all'elenco degli importi che risultano da regolarizzare. Pertanto, la concordanza tra i due saldi si ricostruisce come segue:

Saldo conto corrente bancario	€ 533.298,21
Reversali emesse ma non incassate	€ 1.512,62
Entrate da regolarizzare	€ 72.468,00
Mandati emessi ma non ancora pagati	€ 0,00
Uscite da regolarizzare	€ 5.904,29
<b>Riconciliazione</b>	<b>€ 468.247,12</b>

Le **reversali emesse ma non incassate** corrispondono alle reversali nn. 149, 262, 263, 264, 283 relative alle trattenute non agganciate ai relativi mandati e che saranno regolarizzate entro la fine del corrente esercizio finanziario.

Le **entrate da regolarizzare** con reversali corrispondono al versamento di tasse e contributi degli allievi, saldo progetto Cremona Barocca da parte del Comune di Cremona e versamento saldo monitoraggio 2022 no tax area dal Mur per un totale di € 72.468,00.

Le **uscite da regolarizzare** corrispondono alle commissioni bancarie e regolarizzazione ultimo F24 di competenza pari a € 5.904,29 addebitate dall'istituto cassiere.

La movimentazione risulta registrata al mese di ottobre per cambio del Direttore Amministrativo, nomina del Direttore di Ragioneria facente funzione, conseguentemente l'inserimento di flussi oil a doppia firma e in attesa dell'approvazione della seconda Variazione di Bilancio.

Il servizio di cassa è affidato al Credito Padano Ag. Cremona - via Giordano, 109, a seguito di apposita convenzione con decorrenza dal 01/01/2023 e scadenza il 31/12/2023. 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. 645 del 01/08/2023 - € 24.400,00 - Pagamento fattura n. 7/23 del 18/07/2023 – Fornitore Fondazione Teatro Ponchielli

N. 715 del 20/09/2023 - € 2122,80 – Pagamento fattura n. 388/SP del 11/09/2023 – MERAKI Società Cooperativa Sociale

N. 737 del 09/10/2023 - € 3.200,00 – Pagamento prestazione occasionale del 10/10/2023 – Marullo Marta

### **Conto corrente postale**

Il conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 31/10/2023 e presenta un saldo pari a euro 8.952,81. Siamo in attesa della conclusione dell'iter per la chiusura del conto e conseguente trasferimento di tale importo sul conto corrente bancario che avverrà entro la fine del corrente esercizio finanziario.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2023 riporta una rimanenza di cassa di Euro 521,97.

L'ultimo pagamento effettuato al 24/11/2023 è stato pari a Euro 25,00.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 125,24

N. 2 da € 20,00	€ 40,00
N. 4 da € 10,00	€ 40,00
N. 7 da € 5,00	€ 35,00
N. 2 da € 2,00	€ 4,00
N. 4 da € 1,00	€ 5,00
N. 1 da € 0,50	€ 0,50
N. 2 da € 0,20	€ 0,40
N. 3 da € 0,10	€ 0,30
N. 3 da € 0,02	€ 0,06

L'agente contabile è la Sig.ra Milanesi Sabina che effettua la conta fisica.

### **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 17/10/2023 con la reversale N. 482 ed il mandato N. 750;

- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno;
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione anno 2023, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 23 Ottobre 2023 (prot. 873/2023)
- I Revisori accertano la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

I registri risultano aggiornati.

Per quanto attiene agli adempimenti relativi alla fatturazione elettronica il Conservatorio opera ai sensi della normativa vigente.

I Revisori verificano le ricevute di avvenuta presentazione delle ultime dichiarazioni fiscali e contributive obbligatorie modello: 770/2023 e modello IRAP 2023.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 12:30 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

I Revisori si riservano di firmare in originale il presente verbale alla prima visita presso il Conservatorio.

Cremona, 12 dicembre 2023

#### I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Cinzia CATALANO \_\_\_\_\_ F.to Cinzia Catalano \_\_\_\_\_

Dott.ssa Stefania PLUCHINO \_\_\_\_\_ F.to Stefania Pluchino \_\_\_\_\_