

**Da:** Filippo Terni - ConsCremona  
**A:** Dramm - Istituto Monteverdi  
**Oggetto:** Fwd: Approvazione verbale dei Revisori dei conti n. 4/2024 - verifica di cassa  
**Data:** venerdì 26 luglio 2024 09:06:36  
**Allegati:** [image001.png](#)

---

al protocollo

grazie

Filippo

Dott. Filippo Terni  
Direttore Amministrativo ad interim  
Conservatorio di Musica "Claudio Monteverdi" di Cremona  
Via Realdo Colombo, 1  
26100 - Cremona (CR)

----- Messaggio Inoltrato -----

**Oggetto:**R: Approvazione verbale dei Revisori dei conti n. 4/2024 - verifica di cassa

**Data:**Thu, 25 Jul 2024 13:21:05 +0000

**Mittente:**Catalano Cinzia <[cinzia.catalano@mef.gov.it](mailto:cinzia.catalano@mef.gov.it)>  
A:Pluchino Stefania' <[Stefania.Pluchino@mur.gov.it](mailto:Stefania.Pluchino@mur.gov.it)>, filippo.terni <[filippo.terni@concremona.it](mailto:filippo.terni@concremona.it)>, Corrado Boschioli <[corrado.boschioli@concremona.it](mailto:corrado.boschioli@concremona.it)>

In qualità di Revisore dei conti del Conservatorio di musica Monteverdi di Cremona **APPROVO** il verbale n. 4/2024 sotto riportato.

**Dott.ssa Cinzia Catalano**  
**Funzionario e Revisore legale**

Ministero dell'Economia e delle Finanze  
Ragioneria Territoriale dello Stato di Varese  
Via Carlo Frattini 1  
21100 Varese  
Tel. 0332-805922132  
e-mail: [cinzia.catalano@mef.gov.it](mailto:cinzia.catalano@mef.gov.it)



 Rispetta l'ambiente. Non stampare questa mail se non è necessario

\*\*\*\* Riservatezza / Disclaimer \*\*\*\*

In ottemperanza al D.Lgs. n. 196 del 30/06/2003 in materia di protezione dei dati personali, le informazioni contenute in questo messaggio sono strettamente riservate ed esclusivamente indirizzate al destinatario indicato (oppure alla persona responsabile di rimetterlo al destinatario). Vogliate tener presente che qualsiasi uso, riproduzione o divulgazione di questo messaggio è vietato. Nel caso in cui avete ricevuto questo messaggio per errore, vogliate cortesemente avvertire il mittente via mail e distruggere il presente messaggio.

According to Italian law D.Lgs. 196/2003 concerning privacy, if you are not the addressee (or responsible for delivery of the message to such person) you are hereby notified that any disclosure, reproduction, distribution or other dissemination or use of this communication is strictly prohibited. If you have received this message in error, please destroy it and notify us by email

---

**Da:** Pluchino Stefania <[Stefania.Pluchino@mur.gov.it](mailto:Stefania.Pluchino@mur.gov.it)>

**Invia:** giovedì 25 luglio 2024 13:34

**A:** filippo.terni <[filippo.terni@concremona.it](mailto:filippo.terni@concremona.it)>; Catalano Cinzia <[cinzia.catalano@mef.gov.it](mailto:cinzia.catalano@mef.gov.it)>; Corrado Boschioli <[corrado.boschioli@concremona.it](mailto:corrado.boschioli@concremona.it)>

**Oggetto:** R: Approvazione verbale dei Revisori dei conti n. 4/2024 - verifica di cassa

n qualità di Revisore dei conti del Conservatorio di musica di Cremona **APPROVO** il verbale n. 4/2024 sotto riportato.

Stefania Pluchino

Dott.ssa Stefania Pluchino  
Ministero dell'Università e della Ricerca  
Ufficio VI - Stato giuridico ed economico del personale AFAM  
Direzione generale delle istituzioni della formazione superiore  
Largo Antonio Ruberti, 1 - 00153 Roma  
Tel. 06 9772 7175

## VERBALE N. 4 / 2024

In data 24 luglio 2024, alle ore 15:30, in modalità telematica, 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, procedono alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Corrado Boschioli – Direttore Amministrativo del Conservatorio e Dott. Filippo Terni – Direttore Amministrativo ad interim con funzione di supporto. Assiste la Sig.ra Sabina Milanesi, Diretrice di Ragioneria f.f., e il Dott. Lapo Ghiringhelli funzionario amministrativo.

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 24/07/2024:

Fondo cassa a inizio esercizio	€ 614.222,29
<b>RISCOSSIONI</b>	
c/competenza	€ 270.563,13

c/residui	€ 9.298,84
<b>PAGAMENTI</b>	
c/competenza	€ 168.910,20
c/residui	€ 105.803,47
<b>Fondo cassa al 24/07/2024</b>	<b>€ 619.370,59</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 € 610.732,86 alla data del 24/07/2024, verificato l'elenco degli importi in riconciliazione, la concordanza tra i due saldi si ricostruisce come segue:

Saldo conto corrente bancario	€ 610.732,86
Reversali emesse ma non incassate	€ 0,00
Entrate da regolarizzare	€ 7.048,00
Mandati emessi ma non ancora pagati	€ 7.989,34
Uscite da regolarizzare	€ 23.675,07
<b>Riconciliazione</b>	<b>€ 619.370,59</b>

Le **entrate da regolarizzare** con reversali corrispondono al versamento di tasse e contributi degli allievi per un totale di € 7.048,00.

I **mandati emessi ma non ancora pagati** corrispondono a ritenute relativa ad imposte e contributi da versare con F24 e iva in scissione dei pagamenti da regolarizzare con successivo F24.

Le **uscite da regolarizzare** corrispondono alle commissioni bancarie e regolarizzazione F24 di competenza pari a € 23.675,07 addebitate dall'istituto cassiere.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati di pagamento:

N. 5 del 17/01/2024 - € 2.836,08 - Pagamento Fattura n. 3/FE del 09/01/2024 – Fornitore Zeneli Merita  
 N. 124 del 15/02/2024 - € 1.800,00 – Pagamento Fattura n. 7 del 17/01/2024 – Fornitore Tamagni Massimo & C. S.n.c.  
 N. 191 del 26/03/2024 - € 2.572,80 – Pagamento Fattura n. 54 del 20/02/2024 – Fornitore Isidata Srl  
 N. 214 del 22/04/2024 - € 4.951,15 – Pagamento Fattura n. 5 del 16/04/2024 – Fornitore Losito Valerio  
 N. 276 del 30/05/2024 - € 4.000,00 Pagamento Fattura n. 2/2024 del 23-04-2024 – Fornitore Del Cittadino Marco  
 N. 315 del 12/06/2024 - € 650,00 Pagamento Fattura n. 8313/FVISE del 29-05-2024 – Fornitore Gruppo Spaggiari Parma S.p.A.  
 N. 383 del 10/07/2024 - € 8.000,00 Pagamento Fattura n. FPA 5/24 del 02-07-2024 – Fornitore Molmenti Francesco.

#### Conto corrente postale

Per quanto riguarda il conto corrente postale sono state avviate le operazioni di chiusura del conto e versamento sul conto corrente bancario. Il conto corrente postale n. 91981282 è stato chiuso in data 10/02/2024 con versamento del saldo di € 9.298,84 sul conto corrente bancario del Conservatorio in data 13/02/2024.

#### 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 24/07/2024 con la reversale N. 62 ed il mandato N. 386;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno;
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione anno 2024, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato al verbale del 26/06/2024 in approvazione definitiva nella prossima seduta del Cda del 31 luglio 2024.
- 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.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 16:35 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, 24 luglio 2024

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Cinzia CATALANO \_\_\_\_\_

Dott.ssa Stefania PLUCHINO \_\_\_\_\_