

## VERBALE N. 4/2018

In data 21 Novembre 2018, alle ore 10.00, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, il Dott. Angelo Pirali in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca e la Dott.ssa Cinzia Catalano in rappresentanza del Ministero Economia e Finanze procedono alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato con contratto di affidamento di incarico professionale protocollo n. 1456 / 18 del 26 ottobre 2018 tra il Presidente dell'Istituzione e il Direttore Amministrativo stesso dell'Istituto, la cui deliberazione del 23/10/2018 è in corso di perfezionamento da parte del CDA nella prossima seduta utile. Assistono inoltre le Sigg.re Sabina Milanesi e Virginia Zani 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 19/11/2018:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2018		€ 81.195,60
Riscossioni: fino alla reversale n. 646 del 14/11/2018		€ 1.784.818,81
In conto competenza	€ 1.347.902,24	
In conto residui	€ 436.916,57	
<b>Totale somme riscosse</b>		€ 1.866.014,41
Pagamenti fino al mandato n. 886 del 14/11/2018		€ 1.388.686,44
In conto competenza	€ 1.177.175,83	
In conto residui	€ 211.510,61	
<b>Fondo cassa alla data del 19/11/2018</b>		€ 477.327,97

Il saldo del C/C bancario alla data del 19/11/2018 espone l'importo di euro 441.561,65 che non concorda con il giornale di cassa per euro 35.766,32. Le risultanze della banca infatti riportano euro 38.743,11 di pagamenti da regolarizzare con mandati, importo risultante dal versamento telematico del modello F24 (€ 39.060,89 lordi), a cui detrarre la correlata voce per il Bonus DL 66/14 (€ 326,12) ed infine a cui aggiungere l'unico effettivo provvisorio di spesa non regolarizzato (€ 8,34).

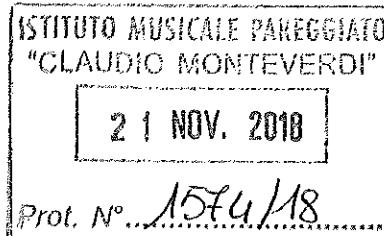
L'ulteriore differenza è giustificata da reversali che la banca classifica come "da riscuotere" per euro 1.889,33 e dalle fisiologiche riscossioni da regolarizzare per euro 4.540,00.

Il servizio di cassa è affidato al Credito Padano Ag. Cremona - via Giordano, 109, a seguito di apposita convenzione con decorrenza dal 01/07/2016 e scadenza il 31/12/2019.

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. 813 del 15/10/2018 per l'importo di € 3.172,00 relativo alla fattura n. 13 del collaboratore Bencivenga Gianluigi, per il quale i Revisori richiedono di documentare l'attività svolta in esecuzione del contratto;



- n. 815 del 15/10/2018 per l'importo di € 5.510,00 relativo a Porcelli Federico per il contratto di docenza del corso libero di pianoforte;
- n. 581 del 16/07/2018 per l'importo di € 8.068,75 relativo a Lysohor Yevhenia per docenza dei corsi liberi di pianoforte.

### **Conto corrente postale**

Il conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 20/11/2018 e presenta un saldo pari a euro 4.117,00 e corrisponde con il saldo dell'estratto conto cartaceo pervenuto per mail in data 20/11/2018.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2018 riporta una rimanenza di cassa di Euro 83,88.

L'ultimo pagamento effettuato al 29/10/2018 è stato pari a euro 14,60.  
Il saldo ad oggi è pari ad Euro 296,87.

L'agente contabile è la Sig.ra Milanesi 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 19/11/2018 con la reversale N. 646 ed il mandato N. 886;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di settembre 2018 e addebitate in data 16/10/2018;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno; risultano residui attivi alla data attuale pari a € 436.916,57 di cui principalmente € 95.832,08 relativi ai contributi da incassare dal Comune di Cremona anno 2012 - 2013 - 2014, € 25.454,55 relativi a contributi da incassare sempre dal Comune di Cremona in occasione delle Celebrazioni Monteverdiane.  
Risultano residui passivi pari a € 316.804,55, in gran parte costituiti da fondi di accantonamento il cui importo complessivo è rimasto pressoché invariato rispetto alla verifica precedente.
- Registro IVA degli acquisti (No "Split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 19, operazione n. 68 del 14/11/2018;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 12, operazione n. 228 del 14/11/2018;

- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione anno 2018, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 17/07/2018; si rileva che il CDA, in data 27/02/2018 delibera n. 4, ha approvato l'autorizzazione all'esercizio provvisorio di Bilancio 2018 a causa della oggettiva incertezza riguardo la quantificazione delle principali voci di finanziamento dell'Istituto (finanziamento MIUR e Comune di Cremona);
- Registro dei contratti II° Semestre 2018, tenuto a schede mobili.
- I Revisori accertano la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto:

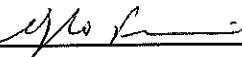
- il registro beni mobili 2018
- il libro degli inventari tenuto in fogli mobili.

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

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17.10 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 21 novembre 2018

#### I REVISORI DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI 

Dott.ssa Cinzia CATALANO 