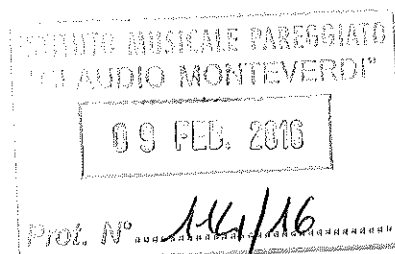


VERBALE N. 1 /2016

VERIFICA DI CASSA



In data 09 febbraio 2016, alle ore 09.00, 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 che procede alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato dell'Istituto, e le Sig.re Sabina Milanese e Silvia Caffi, impiegate amministrative dell'Istituto.

Il Direttore Amministrativo illustra i dati per la verifica di cassa ed i libri contabili.

Il Revisore esamina il registro di cassa che riporta i dati aggiornati alla data del 08/02/2016:

| | | |
|---|-------------|--------------|
| Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2016 | | € 402.823,06 |
| Riscossioni: fino alla reversale n. 33 del 01/02/2016 | | € 19.237,06 |
| In conto competenza | € 15.480,41 | |
| In conto residui | € 3.756,65 | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | | € 996,00 |
| Totale somme riscosse | | € 423.056,12 |
| Pagamenti fino al mandato n. 34 del 01/02/2016 | | € 100.524,09 |
| In conto competenza | € 95.564,80 | |
| In conto residui | € 4.959,29 | |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | | € 0,00 |
| Totale somme pagate | | € 100.524,09 |
| Fondo cassa alla data del 08/02/2016 | | € 322.532,03 |

Il saldo del C/C bancario alla data del 08/02/2016 espone l'importo di euro 322.532,03 che non concorda con il giornale di cassa per euro 996,00 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall'Istituto.

Il servizio di cassa è affidato al Banca Cremonese Ag. Cremona - via Giordano, 109, a seguito di apposita convenzione con decorrenza dal 01/01/2013 e scadenza il 31/12/2015 prorogata per ulteriori 6 mesi.
Numero conto 88271.

Conto corrente postale

Il registro del conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 31/12/2015 e presenta un saldo pari a euro 3.171,28 e corrisponde con il saldo dell'estratto conto cartaceo alla predetta data.

Registro Minute Spese

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2016 riporta una rimanenza di cassa di Euro 800,12.

L'ultimo pagamento effettuato al 03/02/2016 è stato pari a euro 57,56.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 541,47.

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 09/02/2016 con la reversale N. 33 ed il mandato N. 34;

- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno;

- Registro IVA dei corrispettivi, composto di n. 50 pagine, risulta aggiornato, come da precedente verifica, alla pagina n. 15, ricevuta n. 22 del 22/12/2015; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del IV trimestre 2015, e riporta un debito per € 56,62.

- Registro IVA degli acquisti (No "split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 13, operazione n. 53 del 30/12/2015;

- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 7, operazione n. 8 del 29/01/2016;

- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 03/12/2015 delibera n. 18 relativa all'indizione della selezione per la docenza della classe di viola.

- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 29/10/2015.

- Registro dei contratti 2015, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 66 prot. n. 164/15;

- Il Revisore accerta la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto:

- il registro beni mobili 2016
- 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.

L'Istituto ha provveduto all'iscrizione alla Piattaforma di Certificazione dei Crediti.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 10.30 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 09 febbraio 2016

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI

