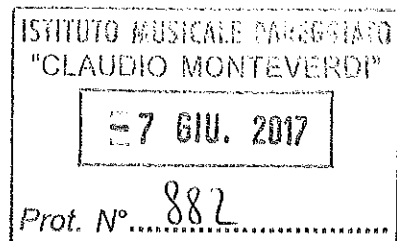


# VERBALE N. 4 / 2017

## VERIFICA DI CASSA



In data 06 giugno 2017, alle ore 15.00, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, la Dott.ssa Rosa Gallo rappresentante del M.E.F. e il Dott. Angelo Pirali in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca procedono alle seguenti verifiche.

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

Il Direttore Amministrativo illustra i dati per la verifica di cassa e mette a disposizione i libri contabili.

I Revisori esaminano il registro di cassa che riporta i dati aggiornati alla data del 05/06/2017:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2017		€ 240.374,59
Riscossioni: fino alla reversale n. 222 del 03/06/2017		€ 489.829,05
In conto competenza	€ 232.796,05	
In conto residui	€ 257.033,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 9.511,00
Totale somme riscosse		€ 739.714,64
Pagamenti fino al mandato n. 337 del 24/05/2017		€ 557.198,78
In conto competenza	€ 522.196,62	
In conto residui	€ 35.002,16	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 8,34
Totale somme pagate		€ 557.207,12
Fondo cassa alla data del 05/06/2017		€ 182.507,52

Il saldo del C/C bancario alla data del 05/06/2017 espone l'importo di euro 182.507,52 che non concorda con il giornale di cassa per euro 9.502,66 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall'Istituto (per € 9.511,00) e i pagamenti già effettuati e non ancora regolarizzati con mandato dall'Istituto (per € 8,34).

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.

E' stato esaminato a campione il mandato di pagamento n. 300 del 13/05/2017 per l'acquisto di partiture musicali destinate alla Biblioteca dell'Istituto come da fattura n. 08 del 31/03/2017 della ditta Milano Musica Srl per l'importo complessivo di Euro 1.427,47. Fattura elettronica, pagamento in modalità split payment (rif. reversale n.181), DURC, e CIG. Non si rilevano irregolarità amministrativo contabili.

### **Conto corrente postale**

Il conto corrente postale n. 91981282 alla data del 05/06/2017 presenta un saldo pari a euro 3.269,66. L'Istituto si impegna a effettuare il versamento di tale cifra presso l'affidatario del servizio di cassa.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2017 riporta una rimanenza di cassa di Euro 356,15.

L'ultimo pagamento effettuato al 01/06/2017 è stato pari a euro 25,00.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 415,89.

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 03/06/2017 con la reversale N. 222 ed il mandato N. 337;

- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali, INPDAP, ENPAS, ENPDEP relative al mese di aprile 2017 e addebitate in data 16/05/2017;

- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno; risultano residui attivi alla data attuale pari a € 121.306,23 di cui € 93.933,99 relativi ai contributi da incassare dal Comune di Cremona anni 2012 e 2013 e risultano residui passivi pari a € 470.407,10, la componente per accantonamenti è pari a € 299.133,63;

- Registro IVA dei corrispettivi, composto di n. 50 pagine, risulta aggiornato, come da precedente verifica, alla pagina n. 18, ricevuta n. 10 del 25/05/2017; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del I trimestre 2017, e riporta un credito per € 134,34;

- Registro IVA degli acquisti (No "Split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato alla pagina n. 16, operazione n. 21 del 09/05/2017;

- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 16, operazione n. 57 del 27/04/2017;

- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 28/03/2017 delibera n. 06 relativa alla richiesta di autorizzazione del M.I.U.R. per apertura nuovi Trienni di I Livello.

- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 28/03/2017 Prot. N. 875/17.

- Registro dei contratti II° Semestre 2016, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 109 intestato a Ziliani Monia "Contratto di collaborazione occasionale corsi non pareggiati - Violino - integrazione";

- I Revisori accertano la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto ed aggiornato:


- il registro beni mobili 2017
- 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 16.30 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 06 giugno 2017

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa GALLO 

Dott. Angelo PIRALI 