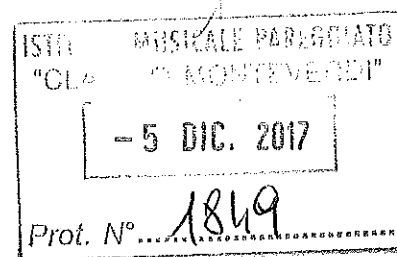


# VERBALE N. 6 / 2017

## VERIFICA DI CASSA



In data 22 novembre 2017, alle ore 09.15, 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 procede 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 ed i libri contabili.

Il Revisore esamina il registro di cassa che riporta i dati aggiornati alla data del 20/11/2017:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2017		€ 240.374,59
Riscossioni: fino alla reversale n. 583 del 15/11/2017		€ 1.134.527,69
In conto competenza	€ 875.995,19	
In conto residui	€ 258.532,50	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 170,00
Totale somme riscosse		€ 1.375.072,28
Pagamenti fino al mandato n. 806 del 15/11/2017		€ 1.241.269,70
In conto competenza	€ 1.160.125,47	
In conto residui	€ 81.144,23	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 0,00
Totale somme pagate		€ 1.241.269,70
Fondo cassa alla data del 20/11/2017		€ 133.802,58

Il saldo del C/C bancario alla data del 20/11/2017 espone l'importo di euro 133.802,58 che non concorda con il giornale di cassa per euro 170,00 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall'Istituto.

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. 621 del 30/08/2017 per la fornitura di n. 1 climatizzatore come da fattura n. 1 del 28/06/2017 della ditta Davini Marco per l'importo complessivo di Euro 2.806,00, fattura elettronica, pagamento in modalità split payment, DURC, e CIG. Non si rilevano irregolarità amministrative contabili.

### **Conto corrente postale**

Il registro del conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 21/11/2017 e presenta un saldo pari a euro 2.213,66 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 2017 riporta una rimanenza di cassa di Euro 356,15.

L'ultimo pagamento effettuato al 21/11/2017 è stato pari a euro 25,00.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 293,88.

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 15/11/2017 con la reversale N. 583 ed il mandato N. 806;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di agosto 2017 e addebitate in data 18/09/2017.
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti con modalità informatica, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno; risultano residui attivi alla data attuale pari a € 381.331,46 di cui € 93.933,99 relativi ai contributi da incassare dal Comune di Cremona anni 2012 e 2013 e risultano residui passivi pari a € 424.273,37, in gran parte costituiti da fondi di accantonamento il cui importo complessivo è rimasto pressoché invariato rispetto alla verifica precedente;
- Registro IVA dei corrispettivi, composto di n. 50 pagine, risulta aggiornato, come da precedente verifica, alla pagina n. 19, ricevuta n. 28 del 04/11/2017; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del III trimestre 2017, e riporta un credito per € 117,31.
- Registro IVA degli acquisti (No "Split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 17, operazione n. 53 del 15/11/2017;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 1, operazione n. 167 del 15/11/2017;
- Registro IVA delle fatture clienti ("Split payment"), composto di n. 23 pagine, aggiornato a pagina n. 1, operazione n. 1 del 27/10/2017
- 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 05/07/2017 protocollo n. 1502/17;
- Registro dei contratti I° Semestre 2017, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 38 intestato a Ziliani Monia "Contratto di collaborazione occasionale corsi non pareggiati - Violino";
- Il Revisore accerta la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto:

- il registro beni mobili 2017
- il libro degli inventari tenuto in fogli mobili

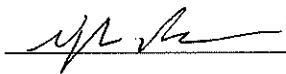
Per quanto attiene agli adempimenti relativi alla fatturazione elettronica l'Istituto opera ai sensi della normativa vigente.

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

Cremona, 22 novembre 2017

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI



---