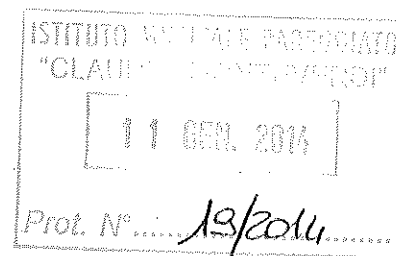


**VERBALE N. 5/2013**  
**VERIFICA DI CASSA**



In data 17 dicembre 2013, alle ore 17.35, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, i Revisori dei Conti procedono a verifica di cassa e approfondimenti complementari.

Risultano presenti la dr.ssa Rosa Gallo (rappresentante del M.E.F.) e il dott. Claudio Carboni (in rappresentanza del M.I.U.R.).

Assiste alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi, Direttore Amministrativo incaricato dell'Istituto, il quale illustra i dati per la verifica di cassa e la documentazione ad essa correlata.

Il servizio di cassa è stato affidato alla Banca Cremonese – filiale di Cremona/via Giordano - a seguito di apposita convenzione con decorrenza dal 1 gennaio 2013 e scadenza al 31 dicembre 2015.

Il precedente Istituto Cassiere Cariparma (filiale di Cremona/Corso Mazzini), in carica sino al 31 dicembre 2012, nonostante ripetuti solleciti da parte dell'Istituto Monteverdi (Verbale relativo alla verifica di cassa n. 3/2013 del 17.04.2013), solo in data 16 agosto 2013 ha comunicato di aver ultimato gli accertamenti finalizzati alla verifica relativa alla chiusura contabile degli esercizi 2011 e 2012 (verifica operazioni sospese).

A seguito di tali accertamenti, l'ex Istituto Cassiere ha formalmente rettificato le risultanze contabili sia dell'esercizio 2011 che dell'esercizio 2012, rettifica dovuta alla rilevazione di diversi errori di registrazione e di movimentazione di fondi compiuti dalla filiale di riferimento, correggendo conseguentemente il valore del fondo di cassa finale al 31.12.2012, fissandolo in € 111.872,00.

Di tale importo, in quattro tranches successive, l'Istituto Cariparma ha effettuato l'integrale trasferimento al nuovo Istituto Cassiere, presso il quale il fondo di cassa dell'Istituto Monteverdi al 1.1.2013 ammonta quindi ad € 111.872,00, come risulta sia dalla verifica di cassa predisposta dalla Banca Cremonese che dalla situazione di cassa dell'Istituto Monteverdi. I citati saldi concordano. La suddetta documentazione è allegata al presente verbale.

**Giornale di cassa e Conto corrente bancario**

I Revisori esaminano il registro di cassa, aggiornato alla data del **16 dicembre 2013**, che presenta le seguenti risultanze:

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Fondo cassa ad inizio esercizio 2013    |              | 111.872,00   |
| Riscossioni: sino reversale n. 353/2013 |              |              |
| In conto competenza                     | 1.054.138,40 |              |
| In conto residui                        | 194.784,43   |              |
| Totale somme riscosse                   |              | 1.248.922,83 |
| Pagamenti: sino mandato n. 505/2013     |              |              |
| In conto competenza                     | 953.422,85   |              |
| In conto residui                        | 130.602,23   |              |
| Totale somme pagate                     |              | 1.084.025,08 |
| Fondo cassa alla data del 16.12.2013    |              | 276.769,75   |

*low* *PF*

Il saldo del conto corrente bancario alla data del 16 dicembre 2013 espone l'importo di € 279.102,21 che **non concorda** con il giornale di cassa a causa dei seguenti scostamenti:

- Provvisori di Entrata nn. 683/684/685/686/687/688 per complessivi € 2.222,00 già riscossi dall'Istituto Cassiere e non regolarizzati con Reversali;
- Mandati di Pagamento nn. 485 e 503 per complessivi € 110,46 già consegnati all'Istituto Cassiere ma non ancora pagati.

### **Conto corrente postale**

Il registro del conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 30 novembre 2013 e riporta un saldo positivo per € 5.917,44.

L'estratto-conto on line alla medesima data coincide esattamente.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro Minute Spese al 1 Gennaio 2013 riporta una rimanenza di cassa per ad € 2,33.

Si riepilogano di seguito i versamenti a ripristino del fondo effettuati durante l'esercizio in corso:

- 25 febbraio € 500,00
- 29 aprile € 250,00
- 13 maggio € 200,00
- 13 giugno € 300,00
- 30 luglio € 400,00
- 28 ottobre € 200,00
- 5 dicembre € 500,00

L'ultimo pagamento, effettuato e registrato in data 16 dicembre 2013, è pari ad € 2,10 e si riferisce all'invio di n. 3 Prioritarie.


Il saldo alla data del 16 dicembre 2013 ammonta ad € 85,71 importo di cui si verifica positivamente l'effettiva giacenza di cassa.

L'agente contabile è la dipendente di ruolo sig.ra Sabina Milanese.

### **Verifica registri e libri contabili**

L' Istituto, in aggiunta ai registri già verificati, conserva ed aggiorna anche i seguenti libri/registri:

- Registro di cassa, tenuto informaticamente, aggiornato alla data del 12.12.2013 con la reversale n. 353 ed il mandato n. 505;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti informaticamente e stampati integralmente a fine anno, aggiornati alla data del 12.12.2013 con l'ultimo accertamento n. 315 e l'ultimo impegno n. 404;
- Registro dei corrispettivi IVA, composto di n. 50 pagine, aggiornato alla pagina n. 11, con la ricevuta n. 16 del 04.12.2013;
- Registro delle fatture clienti emesse, composto di n. 22 pagine, aggiornato alla pagina n. 6, operazione n. 4 del 18.10.2013;
- Registro degli acquisti, composto da n. 22 pagine, aggiornato alla pagina n. 6, operazione n. 178 del 13.12.2013
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, che risulta aggiornato alla data del 31 gennaio 2013 con deliberazione n. 7; i Revisori invitano ad un aggiornamento puntuale di detto registro.

*low* 

- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, che risulta aggiornato alla data del 10 giugno 2013; i Revisori invitano ad un aggiornamento puntuale di detto registro.

- Registro dei contratti, aggiornato al contratto stipulato con la prof.ssa Mascagna Rita in data 11.12.2013 per la cattedra di violino;

I Revisori dei Conti accertano infine la regolare tenuta della raccolta dei verbali dell'organo di revisione.

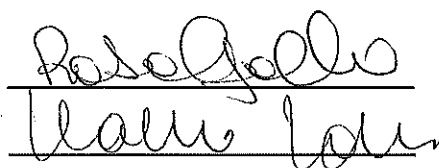
Il presente verbale, chiuso alle ore 18.50, viene letto, confermato e sottoscritto.

Cremona, li 17 dicembre 2013

I REVISORI DEI CONTI

Rosa GALLO

Claudio CARBONI



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, 'Rosa Gallo', is written in a cursive style above a horizontal line. The second signature, 'Claudio Carboni', is also in cursive and written below the first signature, also above a horizontal line.

#### **ALLEGATI:**

1. Comunicazione da Cariparma prot. 338/2013 con:
  - elencazione degli errori riscontrati nella registrazione dei movimenti contabili dell'Istituto Monteverdi durante gli esercizi 2011 e 2012;
  - ripresa e conferma della precedente comunicazione di pari contenuti prot. 225/2013;
  - estratto-conto scalare del conto corrente intestato all'Istituto Monteverdi comprendente tutte le operazioni effettuate dal 1 gennaio 2013 sino alla definitiva chiusura del conto stesso, fra le quali i movimenti a rettifica di quanto sopra e il versamento (suddiviso in quattro tranches) al nuovo istituto cassiere del corretto ammontare definitivo del saldo di cassa dell'Ente alla data del 31 dicembre 2012;
2. Comunicazione da Cariparma prot. 339/2013 con trasmissione dei documenti ufficialmente rettificati, a valere sull'esercizio 2011, e la verifica di cassa in data 31 dicembre 2011 riformulata consequenzialmente;
3. Comunicazione da Cariparma prot. 340/2013 con trasmissione dei documenti ufficialmente rettificati, a valere sull'esercizio 2012, e la verifica di cassa in data 31 dicembre 2012 riformulata con sequenzialmente;
4. Prospetto denominato Situazione Amministrativa prodotto dall'Istituto Monteverdi in data 16 dicembre 2013;
5. Verifica di cassa prodotta da Banca Cremonese in data 16 dicembre 2013;
6. Distinta n. 70 del 12 dicembre 2013 prodotta dall'Istituto Monteverdi;
7. Estratto-conto on line aggiornato al 30 novembre 2013 del conto corrente postale intestato all'Istituto Monteverdi.