

## VERBALE N.5/2012

### VERIFICA DI CASSA

In data 18 settembre 2012, alle ore 17.00, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi musicali " Claudio Monteverdi " di Cremona, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti.

Risultano presenti i Sigg. :

*Dott.ssa Rosa Gallo* in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze;  
*Dott. Claudio Carboni* in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca.

Assiste alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato dell'Istituto.

#### Verifica di cassa al 15 settembre 2012

Il Collegio, esaminato il registro di cassa, riporta i dati aggiornati a data 15.09.2012:

Fondo Cassa all'inizio dell'esercizio 01.01.2012		€ 93.580,64
Riscossioni: fino alla reversale n. 191 del 06.09.2012		
In conto competenza	€ 848.209,56	
In conto residui	€ 95.000,00	
<b>Totale somme riscosse</b>		€ 943.209,56
Pagamenti fino a mandato n. 384 del 06.09.2012		
In conto competenza	€ 695.880,75	
In conto residui	€ 146.828,28	
<b>Totale somme pagate</b>		€ 842.709,03
Fondo Cassa alla data del 15.09.2012		€ 194.081,17

Il saldo del c/c b. alla data del 15.09.2012 espone l'importo di Euro 211.207,94 che non concorda con il giornale di cassa per Euro 17.126,77.

Tale differenza è da considerare unitamente alla presenza di provvisori d'entrata da regolarizzare per Euro 4.761,07 e di provvisori d'uscita da regolarizzare per Euro 77.389,71.

Benché di questi vi siano Euro 56.321,63 di " partite viaggianti ", ovvero di provvisori d'uscita già formalizzati dall'Istituto mediante mandati di pagamento ma non registrati dalla Banca.

Il tutto è riassumibile nel seguente prospetto di riconciliazione :

Fondo Cassa da Registro	€ 194.081,17
Provvisorio entrata	+ € 4.761,07
Provvisori uscita	- € 77.389,71
Partite viaggianti	+ € 56.321,63
<b>SALDO</b>	<b>€ 177.774,16</b>

*Car* <sup>1</sup>  
*PP*

Permane una differenza di € 33.433,78 (ovvero 211.207,94 – 177.774,16). Pertanto i revisori invitano l'Istituto e la Banca Tesoriere ad effettuare le verifiche che si rendono necessarie per riconciliare i saldi.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale n.91981282 risulta aggiornato alla data del 31.08.2012 e presenta un saldo pari a Euro 8.014,18 che corrisponde con il saldo on-line alla predetta data.

L'ultimo estratto conto cartaceo pervenuto è quello al 31.08.2012, con saldo di pari importo.

L'ultimo riversamento al conto corrente bancario risulta effettuato con Reversale n.154 del 09.07.2012 per complessivi Euro 12.000,00 (distinta n.27).

Nel corso dell'anno 2012 risulta effettuato il prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale.

### **Registro Minute Spese**

Il Registro di cassa per l'anno 2012 è stato attivato e successivamente integrato mediante i seguenti prelevamenti :

Mandato n. 339 del 20.07.12 Euro 200,00 (*provvisorio n.7 rif. prelievo di gennaio*)  
Mandato n. 54 del 08.02.12 Euro 200,00  
Mandato n. 106 del 09.03.12 Euro 200,00  
Mandato n. 179 del 18.04.12 Euro 600,00  
Mandato n. 202 del 04.05.12 Euro 450,00  
Mandato n. 283 del 20.06.12 Euro 170,00  
Mandato n. 359 del 01.08.12 Euro 350,00  
Mandato n. 369 del 29.08.12 Euro 100,00

Alla data odierna risulta una giacenza di cassa di € 71,73.

L'agente contabile è la Sig.ra Tallarini Laura.

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

L'Istituto, in aggiunta ai registri già verificati, cura anche la tenuta dei seguenti libri/registri:

- Registro di cassa, tenuto informaticamente, aggiornato alla data del 06.09.12, con la Reversale n.191 ed il Mandato n.384 e stampato integralmente a fine anno;
- Partitari di entrata/uscita/residui, tenuti informaticamente, aggiornati alla data dell'ultimo accertamento/impegno e stampati integralmente a fine anno; l'ultimo aggiornamento è al 06.09.2012;
- Registro dei corrispettivi IVA, composto di n.50 pagine, aggiornato alla pagina n.8 con Ricevuta del 08.05.12;

*Lau Af*

- Registro fatture clienti (fatture emesse), composto di n.23 pagine, aggiornato alla pagina n.5, operazione n.4 del 08.08.12;
- Registro degli acquisti, composto di n.22 pagine, aggiornato a pagina n.16, operazione n.169 del 31.08.12;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, che risulta aggiornato alla data del 17.09.2012, delibera n.12;
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione. L'ultimo verbale stampato, e quindi approvato, è relativo al C.d.A del 31.05.2012 , prot. n. 360/12;
- Registro dei contratti 2012, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n.36, prot.n.176/2012 e i dati relativi agli incarichi sono pubblicati semestralmente sul sito web dell'Istituto , in concomitanza con le comunicazioni per l'anagrafe delle prestazioni ;
- L'Istituto ha predisposto il libro degli inventari, distinto in n.5 categorie e aggiornato al 4.2.2009 con l'inventariazione dei beni oggetto di passaggio dalla Fondazione Monteverdi. Si rammenta che, in caso di nuove acquisizioni, è necessario il tempestivo aggiornamento dell'inventario.
- Il Collegio accerta infine la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

### **Versamenti fiscali/contributivi**

Il Collegio esamina i seguenti versamenti effettuati con Mod.F24 in forma cartacea:

F24 di Gennaio	Euro 46.059,87
F24 di Febbraio	Euro 24.925,09
F24 di Marzo	Euro 30.144,02
F24 di Aprile	Euro 26.902,70
F24 di Maggio	Euro 29.203,87
F24 di Giugno	Euro 29.126,27
F24 di Luglio	Euro 27.531,17
F24 di Agosto	Euro 20.836,30

Dalla competenza di gennaio ( pagamenti da febbraio ) i modelli F24 sono redatti dallo Studio Groppi & Magistretti, a cui è stata affidata la tenuta della gestione delle paghe, ed inviati dallo stesso studio al Tesoriere. Tali versamenti sono poi formalizzati dall'Istituto mediante l'emissione di mandati agli enti beneficiari.

Letto, confermato e sottoscritto .

Il Presente verbale è composto da n.4 pagine.

*low pf* 3

Cremona, 18 settembre 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Rosa Gallo

Dott. Claudio Carboni

Rosa Gallo  
Claudio Carboni