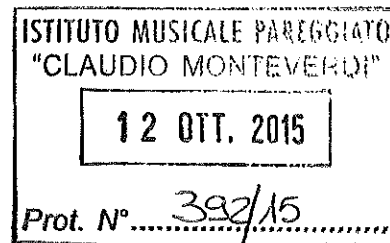


# VERBALE N. 6 /2015

## VERIFICA DI CASSA



In data 06 ottobre 2015, alle ore 16.30, 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 che procedono 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.

I Revisori esaminano il registro di cassa che riporta i dati aggiornati alla data del 05/10/2015:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2015		€ 209.531,20
Riscossioni: fino alla reversale n. 303 del 01/10/2015		€ 782.218,86
In conto competenza	€ 780.937,82	
In conto residui	€ 1.281,04	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 537,00
Totale somme riscosse		€ 992.287,06
Pagamenti fino al mandato n. 349 del 01/10/2015		€ 806.092,72
In conto competenza	€ 768.761,23	
In conto residui	€ 37.331,49	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 8,34
Totale somme pagate		€ 806.101,06
Fondo cassa alla data del 05/10/2015		186.186,00

Il saldo del C/C bancario alla data del 05/10/2015 espone l'importo di euro 186.186,00 che non concorda con il giornale di cassa per euro 528,66 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall'Istituto (per € 537,00) e i pagamenti già effettuati e non ancora regolarizzati con mandato dall'Istituto (per € 8,34).

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 Numero conto 88271.

### Conto corrente postale

Il registro del conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 31/08/2015 e presenta un saldo pari a euro 29.094,28 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 2015 riporta una rimanenza di cassa di Euro 430,06.

L'ultimo pagamento effettuato al 02/10/2015 è stato pari a euro 19,80.

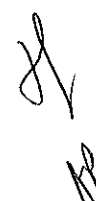
Il saldo ad oggi è pari ad Euro 376,23.

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 06/10/2015 con la reversale N. 303 ed il mandato N. 349;
- 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. 14, ricevuta n. 4 del 20/04/2015; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del II trimestre 2015, e riporta un credito per € 64,98.
- Registro IVA degli acquisti (No "split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 12, operazione n. 35 del 30/09/2015;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 4, operazione n. 78 del 30/09/2015;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità cartacea, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 08/06/2015 delibera n. 9 relativa alla determinazione in merito all'approvazione della convenzione fra Comune di Cremona e I.S.S.M. "C. Monteverdi" periodo 01/01/2014 - 31/08/2015
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 10/03/2015.
- Registro dei contratti 2015, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 30 prot. n. 164/15;
- I Revisori accertano la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.



L'Istituto ha predisposto:

- il registro beni mobili 2015
- il libro degli inventari tenuto in fogli mobili

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

- n. 264 del 30/07/2015, riferito alla fattura n. 19611 del 30/06/2015 di Obiettivo Lavoro s.p.a.
- n. 290 del 06/08/2015, riferito a fattura n. 4/15 del 28/07/2015 della prof. Ester Fusar Poli

senza riscontrare irregolarità contabili o amministrative.

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.

Per quanto riguarda la comunicazione annuale ex art. 7 comma 4bis del D.L. 35/2013 da predisporre entro il 30 Aprile l'Istituto comunica di essere tutt'ora in attesa di istruzioni da parte del servizio di assistenza tecnica del Ministero in quanto continua a registrare problemi di accesso alla Piattaforma.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17.45 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia e al MIUR.

Cremona, 06 ottobre 2015

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa GALLO



Dott. Angelo PIRALI

