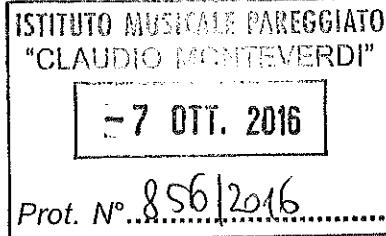


VERBALE N. 5 /2016

VERIFICA DI CASSA



In data 04 ottobre 2016, 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 Milanesi 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 03/10/2016:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2016		€ 402.823,06
Riscossioni: fino alla reversale n. 470 del 28/09/2016		€ 556.931,82
In conto competenza	€ 540.934,74	
In conto residui	€ 15.997,08	
Totale somme riscosse		€ 961.789,88
Pagamenti fino al mandato n. 466 del 28/09/2016		€ 904.412,56
In conto competenza	€ 867.639,81	
In conto residui	€ 36.772,75	
Totale somme pagate		€ 904.420,90
Fondo cassa alla data del 03/10/2016		€ 55.342,32

Il saldo del C/C bancario alla data del 03/10/2016 espone l'importo di euro 57.368,98 che non concorda con il giornale di cassa per euro 2.026,66 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall'Istituto (per € 2.035,00) 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.

E' stato esaminato a campione il mandato di pagamento n. 441 del 14/09/2016 per il servizio pulizia vetri esterni ed interni dell'Istituto come da fattura n. 46 del 31/07/2016 della ditta Coop. Dharma Soc. Coop. per l'importo complessivo di Euro 3.904,00. Risultano allegati n. 3 preventivi, accettazione preventivo prot. n. 445/2016, fattura elettronica, pagamento in modalità split payment, DURC, DUVRI e CIG. Non si rilevano irregolarità amministrativo contabili.

Conto corrente postale

Il conto corrente postale n. 91981282 alla data del 31/08/2016 presenta un saldo pari a euro 843,66 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 2016 riporta una rimanenza di cassa di Euro 800,12.

L'ultimo pagamento effettuato al 01/10/2016 è stato pari a euro 64,00.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 392,74.

L'agente contabile è la Sig.ra Milanesi Sabina.

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 28/09/2016 con la reversale N. 470 ed il mandato N. 466;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di agosto 2016 e addebitate in data 16/09/2016.
- 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. 17, ricevuta n. 14 del 30/09/2016; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del II trimestre 2016, e riporta un credito per € 57,50.
- Registro IVA degli acquisti (No "split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 15, operazione n. 41 del 31/08/2016;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 11, operazione n. 104 del 20/09/2016;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 05/05/2016 delibera n. 4 relativa all'approvazione graduatoria selezione pubblica per l'insegnamento di viola;
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 05/05/2016.

- Registro dei contratti 2016, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 66 prot. n. 164/15;
- Il registro beni mobili 2016
- 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 17.40 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 04 ottobre 2016

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa GALLO



Dott. Angelo PIRALI

