



VERBALE N. 1 / 2017

VERIFICA DI CASSA

In data 21 febbraio 2017, alle ore 09.00, 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 Sig.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.

Il Revisore esamina il registro di cassa che riporta i dati aggiornati alla data del 20/02/2017:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2017		€ 240.374,59
Riscossioni: fino alla reversale n. 64 del 16/02/2017		€ 281.059,90
In conto competenza	€ 36.786,90	
In conto residui	€ 244.273,00	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 300,00
Totale somme riscosse		€ 521.734,49
Pagamenti fino al mandato n. 100 del 15/02/2017		€ 189.671,34
In conto competenza	€ 168.939,44	
In conto residui	€ 20.731,90	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 0,00
Totale somme pagate		€ 189.671,34
Fondo cassa alla data del 20/02/2017		€ 332.063,15

Il saldo del C/C bancario alla data del 20/02/2017 espone l'importo di euro 332.063,15 che non concorda con il giornale di cassa per euro 300,00 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. 63 del 06/02/2017 per la fornitura del software di contabilità dell'Istituto come da fattura n. 476/2016 del 29/11/2016 della ditta Isidata S.r.l. per l'importo complessivo di Euro 2.078,64, fattura elettronica, pagamento in modalità split payment, DURC, e CIG. Non si rilevano irregolarità amministrativo contabili.

MP

Conto corrente postale

Il registro del conto corrente postale n. 91981282 risulta aggiornato alla data del 31/01/2017 e presenta un saldo pari a euro 9.997,52 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 27/01/2017 è stato pari a euro 9,50.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 257,17.

L'agente contabile è la Sig.ra Milanesi 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 20/02/2017 con la reversale N. 64 ed il mandato N. 100;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di dicembre 2016 e addebitate in data 16/01/2017.
- 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. 18, ricevuta n. 6 del 16/02/2017; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del III trimestre 2016, e riporta un credito per € 126,11.
- Registro IVA degli acquisti (No "split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 15, operazione n. 61 del 05/12/2016;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 14, operazione n. 8 del 27/12/2016;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 26/05/2016 delibera n. 9 relativa all'introduzione di nuova risorsa ATA mediante somministrazione di lavoro interinale;
- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 06/10/2016.

- Registro dei contratti I° Semestre 2016, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 76 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, 21 febbraio 2017

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Angelo PIRALI

