

VERBALE N. 4 /2014

VERIFICA DI CASSA



In data 08 Ottobre 2014, alle ore 15.00, presso la sede dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Claudio Monteverdi" di Cremona, il Dott. Claudio Carboni in rappresentanza del M.I.U.R., ed assente giustificata la Dott.ssa Rosa Gallo rappresentante del M.E.F., procede alle seguenti verifiche.

Assistono alla seduta il Dott. Damiano Scaravaggi – Direttore Amministrativo incaricato dell'Istituto, le Sig.re Sabina Milanese e Silvia Caffi.

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 08/10/2014:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2014		€	258.129,92
Riscossioni: fino alla reversale n. 273 del 03/10/2014		€	965.755,38
In conto competenza	868.478,84		
In conto residui	97.276,54		
Riscossioni da reg con rev		€	1.608,76
Totale somme riscosse		€	1.225.494,06
Pagamenti fino al mandato n. 369 del 03/10/2014		€	961.497,57
In conto competenza	750.424,52		
In conto residui	211.073,05		
Totale somme pagate		€	961.497,57
Fondo cassa alla data del 08/10/2014		€	263.996,49

Il saldo del c.c.b. alla data del 08/10/2014 espone l'importo di euro 263.996,49 che non concorda con il giornale di cassa per euro 1.608,76, che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall' Istituto.

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 30/09/2014 e presenta un saldo pari a euro 19.777,79 e corrisponde con il saldo on-line alla predetta data.

Registro Minute Spese

Il Registro Minute Spese - tenuto con modalità informatica - al 01 Gennaio 2014 riporta una rimanenza di cassa di Euro 85,71.

L'ultimo pagamento effettuato al 02/10/2014 è stato pari a euro 78,72.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 357,58.

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 08/10/2014 con la reversale N.273 ed il mandato N. 369;
- 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. 12, ricevuta n. 4 del 16/04/2014; su tale registro vengono inoltre registrate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del II trimestre 2014.
- Registro IVA fatture emesse composto di n. 23 pagine, aggiornato alla pagina n. 8, operazione n. 36 del 30/07/2014;
- Registro IVA degli acquisti, composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 10, operazione n. 117 del 29/09/2014;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 09/10/2013 delibera n. 21 relativa alla determinazione in merito al rinnovo del contratto di fornitura 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 09/10/2013. Il verbale dell'ultima riunione del Consiglio, tenutasi in data 18/12/2013, non risulta ancora riportato in quanto, da quella data, il Consiglio non si è più riunito.
- Registro dei contratti 2014, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 42 prot. n. 215/2014;
- Il Revisore accerta la regolare tenuta della raccolta dei propri verbali.

L'Istituto ha predisposto:

- il registro beni mobili 2014
- il libro degli inventari tenuto in fogli mobili

entrambi aggiornati al 30/09/2014.

Il Direttore Amministrativo informa il Revisore dell'avvenuto pagamento di tutte le spettanze risalenti a circa quattro anni addietro a seguito del rinnovo del CCNL dovute al personale dipendente presente e cessato. La somma è stata erogata in data 26/09/2014. A tutt'oggi il personale dipendente non vanta più alcun credito pregresso ma esclusivamente le spettanze correnti. Ciò è stato possibile grazie al contributo "una tantum" erogato dal M.I.U.R.

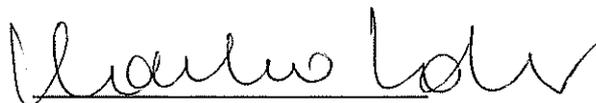
Il Revisore, preso atto della nomina ministeriale del nuovo Presidente dell'Istituto, sollecita il CDA in merito all'approvazione del rendiconto 2013 e alla predisposizione del conto preventivo 2014.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 16.00 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 08 Ottobre 2014

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Claudio CARBONI



Per presa visione Dott.ssa Rosa Gallo
