

VERBALE N. 1 /2015**VERIFICA DI CASSA**

ISTITUTO MUSICALE PAREGGIATO "CLAUDIO MONTEVERDI"	
18 FEB. 2015	
Prot. N° 109/15	

In data 18 Febbraio 2015, alle ore 16.00, 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, 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 18/02/2015:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2015		€ 209.531,20
Riscossioni: fino alla reversale n. 24 del 28/01/2015		€ 123.020,26
In conto competenza	122.889,22	
In conto residui	131,04	
Riscossioni da reg con rev		€ 4.184,00
Totale somme riscosse		€ 336.735,46
Pagamenti fino al mandato n. 24 del 28/01/2015		€ 60.758,72
In conto competenza	59.980,47	
In conto residui	778,25	
Pagamenti da reg con mand		€ 23.269,59
Totale somme pagate		€ 84.028,31
Fondo cassa alla data del 18/02/2015		€ 252.707,15

Il saldo del c.c.b. alla data del 18/02/2015 espone l'importo di euro 252.707,15 che non concorda con il giornale di cassa per euro 19.085,59 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale e i pagamenti già effettuati e non ancora regolarizzati con mandato 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 31/01/2015 e presenta un saldo pari a euro 22.377,28 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 18/02/2015 è stato pari a euro 12,60.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 228,74.

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 18/02/2015 con la reversale N.24 ed il mandato N. 24;
- 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. 13, ricevuta n. 19 del 20/12/2015; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del IV trimestre 2014, e riporta un credito per € 23,79.
- Registro IVA fatture emesse composto di n. 23 pagine, aggiornato alla pagina n. 8, operazione n. 37 del 30/09/2014;
- Registro IVA degli acquisti, composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 11, operazione n. 155 del 31/12/2015;
- 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 19/11/2014.
- Registro dei contratti 2014, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 69 prot. n. 579/2014;
- 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

che non hanno subito modifiche rispetto alla precedente verifica.

In merito alla normativa di cui all'art. 1 comma 629 lett. b) della Legge di Stabilità 2015 risulta che in data 07/01/2015 prot. 26/2015 codesto Istituto ha redatto la comunicazione per i fornitori relativamente all'applicazione alle operazioni fatturate dal 01/01/2015 della modalità "split payment".



Da un esame delle 4 fatture di acquisto pervenute a tutt'oggi con data gennaio 2015 emerge che nessuno di tali fornitori ha indicato la normativa per la quale l'Iva non deve essere pagata allo stesso.

Il Direttore Amministrativo informa che l'Iva di tali fatture verrà versata all'Erario entro il 16/04/2015.

Adempimenti relativi al Decreto Ministeriale n. 55 del 03/04/2013, entrato in vigore il 06/06/2013: il sottoscritto rileva che alla data di oggi codesto I.S.S.M. "C.Monteverdi" non è in possesso del Codice Univoco dell'Ufficio e quindi al momento non è in grado di ricevere fatture elettroniche. Il sottoscritto invita il Direttore Amministrativo ad attivarsi al più presto al fine di ottemperare alla suddetta normativa e successivamente di comunicare il suddetto Codice ai fornitori.

Da ultimo si sollecita il C.d.A., al quale questo verbale viene inviato in copia, affinchè provveda alla predisposizione del Rendiconto 2013 nonché all'approntamento del Bilancio Preventivo 2015.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 17.00 e verrà inviato tempestivamente per conoscenza, a cura del Direttore Amministrativo, al CDA e al RGS-IGF del Ministero dell'Economia.

Cremona, 18 Febbraio 2015

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Claudio CARBONI

Mario Boni

Per presa visione Dott.ssa Rosa Gallo
