

VERBALE N. 4 /2015**VERIFICA DI CASSA**

In data 11 Maggio 2015, 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., 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 11/05/2015:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2015		€ 209.531,20
Riscossioni: fino alla reversale n. 131 del 07/05/2015		€ 302.729,24
In conto competenza	€ 302.248,20	
In conto residui	€ 481,04	
Riscossioni da reg con rev		€ 666,00
Totale somme riscosse		€ 512.926,44
Pagamenti fino al mandato n. 157 del 06/05/2015		€ 382.112,85
In conto competenza	€ 349.731,77	
In conto residui	€ 32.381,08	
Pagamenti da reg con mand		
Totale somme pagate		€ 382.112,85
Fondo cassa alla data del 11/05/2015		€ 130.813,59

Il saldo del c.c.b. alla data del 11/05/2015 espone l'importo di euro 130.813,59 che non concorda con il giornale di cassa per euro 666,00 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 31/03/2015 e presenta un saldo pari a euro 23.663,28 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 09/05/2015 è stato pari a euro 4,80.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 186,29.

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 11/05/2015 con la reversale N. 131 ed il mandato N. 157;
- 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. 3 del 19/03/2015; 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 (No "split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 12, operazione n. 24 del 10/04/2015;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 2, operazione n. 21 del 09/05/2015;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 10/03/2015 delibera n. 2 relativa alla determinazione in merito all'approvazione dell'esercizio provvisorio anno 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 19/11/2014.
- Registro dei contratti 2015, tenuto a schede mobili, è aggiornato al contratto n. 30 prot. n. 164/15;
- 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

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

n. 108 del 08/04/2015 relativo a prestazione tecnica per € 146,40.

L'Istituto ha trattenuto l'importo di € 26,40 pari all'Iva esposta in fattura che provvederà a versare all'erario mediante modello F24 del mese successivo.

n. 154 del 23/04/2015 relativo a manutenzione ordinaria strumenti per € 780,80.

L'Istituto ha trattenuto l'importo di € 140,80 pari all'Iva esposta in fattura che provvederà a versare all'erario mediante modello F24 del mese successivo.

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.

Cremona, 11 Maggio 2015

IL REVISORE DEI CONTI

Dott.ssa Rosa GALLO

