

VERBALE N. 2 /2016**VERIFICA DI CASSA**

**ISTITUTO MUSICALE PAREGGIATO
"CLAUDIO MONTEVERDI"**

12 MAG. 2016

Prot. N° 316/16

In data 03 maggio 2016, alle ore 15.30, 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 che 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 02/05/2016:

Fondo cassa all'inizio dell'esercizio 01/01/2016		€ 402.823,06
Riscossioni: fino alla reversale n. 183 del 22/04/2016		€ 115.964,10
In conto competenza	€ 109.561,45	
In conto residui	€ 6.402,65	
Riscossioni da regolarizzare con reversali		€ 3.449,00
Totale somme riscosse		€ 522.236,16
Pagamenti fino al mandato n. 182 del 22/04/2016		€ 369.392,95
In conto competenza	€ 352.284,52	
In conto residui	€ 17.108,43	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		€ 8,34
Totale somme pagate		€ 369.401,29
Fondo cassa alla data del 02/05/2016		€ 152.834,87

Il saldo del C/C bancario alla data del 02/05/2016 espone l'importo di euro 152.834,87 che non concorda con il giornale di cassa per euro 3.440,66 che rappresentano le riscossioni già effettuate ma non ancora regolarizzate con reversale dall'Istituto (per € 3.449,00) e i pagamenti già effettuati e non ancora regolarizzati con mandato dall'Istituto (per € 8,34).

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 prorogata per ulteriori 6 mesi.

Numerico conto 88271.

E' stato esaminato a campione il mandato di pagamento n. 112 del 14/03/2016 per l'acquisto di strumenti musicali come da fattura n. 11/P del 13/01/2016 della ditta Cavalli Pietro per l'importo complessivo di € 2.580,01. Risultano allegati n. 2 preventivi e l'ordine tramite MEPA n. 2681576, fattura elettronica, pagamento in modalità split payment per € 465,25, DURC e CIG.

Conto corrente postale

Il conto corrente postale n. 91981282 alla data del 31/03/2016 presenta un saldo pari a euro 6.968,66 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 29/04/2016 è stato pari a euro 29,28.

Il saldo ad oggi è pari ad Euro 135,79.

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 03/05/2016 con la reversale N. 183 ed il mandato N. 182;
- Verificato a campione il regolare pagamento del modello F24 relativo a IRPEF, contributi previdenziali, addizionali regionali e comunali relative al mese di febbraio 2016 e addebitate in data 16/03/2016.
- 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. 16, ricevuta n. 9 del 26/04/2016; su tale registro vengono inoltre riportate le liquidazioni IVA trimestrale. L'ultima liquidazione riportata è quella del IV trimestre 2015, e riporta un debito per € 56,62.
- Registro IVA degli acquisti (No "split payment"), composto di n. 22 pagine, aggiornato a pagina n. 14, operazione n. 13 del 06/04/2016;
- Registro IVA degli acquisti ("Split payment"), composto di n. 20 pagine, aggiornato a pagina n. 08, operazione n. 28 del 21/03/2016;
- Registro delle delibere del Consiglio di Amministrazione, tenuto con modalità informatica, a schede mobili, risulta aggiornato alla data del 03/12/2015 delibera n. 18 relativa al rinnovo contratto con Istituto cassiere;

- Registro dei verbali del Consiglio di Amministrazione, tenuto a schede mobili, è stampato in occasione delle singole sedute e aggiornato con il verbale del 03/12/2015.
- 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 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, 03 maggio 2016

I REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa GALLO



Dott. Angelo PIRALI

