

VERBALE VERIFICA DI CASSA

Verbale n. 2/2019 dei Revisori dei Conti dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi" di Ravenna.

In data 29 marzo 2019 alle ore 12.00 presso la sede dell'Istituto Superiore di studi musicali "Giuseppe Verdi", in via Di Roma, n. 33, Ravenna, si è riunito previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. Antonio Biancardino	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Maria Testa	Componente effettivo in rappresentanza del MIUR	Presente

per procedere alla verifica di cassa ed al controllo di reversali e mandati nonché alla verifica del versamento delle ritenute fiscali e previdenziali.

Assiste alla seduta la dott.ssa Barbara Ciani in qualità di Direttore Amministrativo facente funzioni dell'ISSM Verdi.

Il giornale di cassa aggiornato al 29 marzo 2019, risulta stampato fino alla pagina 8 con ultima registrazione relativa al mandato n. 82 del 25 marzo 2019, di Euro 42.396,35 (pagamento emolumenti mesi di marzo 2019)

Detto registro presenta le seguenti risultanze:

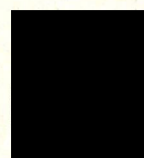
Giornale di cassa anno 2019

	Riscossioni e pagamenti in conto		Totale
	Residui	Competenza	
	Fondo di cassa al 1° gennaio Euro		272.777,54
Riscossioni fino alla reversale n. 12. del 22/03/2019	0,00	439.703,27	439.703,27
Pagamenti fino al mandato n. 82 del 25/03/2019	117.844,04	227.733,66	345.577,70
	Fondo di cassa al 29/03/2019 Euro		366.903,11

Il saldo di cassa sopra riportato *concorda* con la comunicazione dell'Istituto cassiere¹ - Cassa di Ravenna S.p.A. - mediante sistema OIL, che riporta al 29 marzo 2019 un saldo di Euro 366.903,11 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		272.777,54	+
RISCOSSIONI			
Riscossioni		439.703,27	
Provvisori in entrata da regolarizzare		0,00	+
PAGAMENTI			
Pagamenti		345.577,70	
Provvisori in uscita da regolarizzare			-
Saldo Istituto Cassiere al 29 marzo 2019		366.903,11	=

¹ L'Istituto ai sensi del DL 95/2012 non è incluso nella Tabella A annessa alla legge 720/1984 e pertanto non sottoposto a regime di Tesoreria Unica di cui alla medesima legge nonché ai decreti attuativi del 22 novembre 1985 e 4 agosto 2009



Verifica reversali e mandati

Il Collegio procede mediante campionamento – secondo il criterio della rilevanza dell'entrata/spesa - al controllo dei seguenti documenti:

Reversale

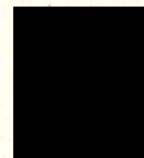
Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
6	04/02/2019	Trasferimento dal Comune di Ravenna come da convenzione con ISS Verdi	339.385,00	NO

Dall'esame della suindicata reversale non sono emerse carenze e/o irregolarità

Mandato

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia	Rilievo SI/NO
62	25/02/2019	Emolumenti mese di febbraio 29019 per dipendenti a tempo indeterminato	41.283,95	----	----	NO
63	01/03/2019	ISIDATA Srl – Pagamento fattura n. 75 del 06/02/2019	1.600,00	SI	---	NO

Dall'esame dei suindicati mandati non sono emerse carenze e/o irregolarità.



Verifica dei residui

Inoltre, procede alla verifica delle somme pagate² a fronte dei residui in essere all'inizio dell'esercizio:

Residui passivi

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A
Residui passivi al 1 ° gennaio	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare
137.162,84	117.844,04	19.318,80	0,00	19.318,80	% 14

In merito all'andamento dei pagamenti dei residui non si rilevano irregolarità.

ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

Inoltre, il Collegio procede alla verifica a campione dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre Gennaio-Marzo:

Periodo	Mese di competenza	Mese di competenza:
	01-2019	02-2019
	Data versamento	Data versamento
	18/02/2019	18/03/2019
Natura versamenti	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	14.621,69	15.004,63
Ritenute IRPEF cod. 1004		
Contributi INPS DM 10	1.191,00	1.194,00
Ritenuta d'acconto cod. 1040	613,20	325,00

² Si omette la verifica delle somme riscosse in quanto con l'esercizio finanziario 2018 non risultano residui attivi.

La verifica *non ha dato* luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Gennaio 2019	383,80	383,80	18/02/2019
Febbraio 2019	1.224,06	1.224,06	18/03/2019

Detti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture.

La seduta viene sciolta alle ore 14.00, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. ~~Antonio~~ Biancardino

Dott.ssa Maria Testa