

Prot. 2014 del 11/11/19

## VERBALE VERIFICA DI CASSA

### Verbale n. 10/2019 dei Revisori dei Conti dell'Istituto Superiore di Studi Musicali "Giuseppe Verdi" di Ravenna.

In data 11 novembre 2019 alle ore 16.40 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 11 novembre 2019, risulta stampato fino alla pagina 28 con ultima registrazione relativa alla reversale n. 74 del 7 novembre 2019, di Euro 1.440,00 (Rette scolastiche corsi pre-accademici anno 2019-2020)

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. 74 del 07/11/2019	0,00	1.521.879,78	1.521.879,78
Pagamenti fino al mandato n. 277 del 29/10/2019	136.842,84	1.075.816,60	1.212.659,44
	<b>Fondo di cassa all' 11/11/2019 Euro</b>		<b>581.997,88</b>

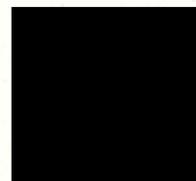
Il saldo di cassa sopra riportato *non concorda* con la comunicazione dell'Istituto cassiere<sup>1</sup> - Cassa di Ravenna S.p.A. - mediante sistema OIL, che riporta all'11 novembre 2019 un saldo di Euro 583.357,88 come di seguito rappresentato.

Situazione Istituto Tesoriere/cassiere	Parziali	Importo	
Saldo iniziale al 01/01/2019		272.777,54	+
<b>RISCOSSIONI</b>			
Riscossioni		1.521.879,78	
Provvisori in entrata da regolarizzare		1.360,00	+
<b>PAGAMENTI</b>			
Pagamenti		1.212.659,44	
Provvisori in uscita da regolarizzare		0,00	-
<b>Saldo Istituto Cassiere al 28 giugno 2019</b>		<b>583.357,88</b>	<b>=</b>

La differenza tra i due saldi riconcilia come segue:

Riconciliazione con il saldo dell'istituto Tesoriere	Importo	
Saldo Istituto Cassiere all' 11 novembre 2019	583.357,88	
Reversali da emettere da parte dell'Ente per somme già incassate dall'Istituto Tesoriere	1.360,00	-
<b>Totale riconciliato con il saldo dell'Istituto Cassiere</b>	<b>581.997,88</b>	<b>=</b>

La reversale da emettere da parte dell'ente per euro 1360,00 riguarda per euro 1.000 contributo per concerto da parte dell'associazione musicale "Angelo Mariano" e per euro 360,00 retta per corso accademico.



<sup>1</sup> 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 al controllo dei seguenti documenti:

Reversale (criterio fonte finanziamento: trasferimento MIUR)

Numero	Data	Descrizione dell'oggetto della reversali	Importo	Rilievo SI/NO
39	01/08/2019	Acconto 50% risorse 2019 per statizzazione	444.325,00	NO

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

Mandato (significatività somma erogata)

Num.	Data	Descrizione dell'oggetto del mandato	Importo	Verifica DURC	Verifica Equitalia	Rilievo SI/NO
216	26/08/2019	Stipendi agosto 2019 personale a tempo indeterminato	41.365,07	-	-	NO
254	08/10/2019	Mainoldi Michele – Servizio Accordature e piccole manutenzioni – Fattura n.	3.000,00	SI	-	NO



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

## Verifica dei residui

Inoltre, procede alla verifica delle somme pagate<sup>2</sup> 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	136.842,84	320,00	0,00	320,00	% 0,23

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:

La seduta viene sciolta alle ore 17.10, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Antonio Biancardino



Dott.ssa Maria Testa



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