

VERBALE N. 3 /2021**Verifica di Cassa**

Presso l'Istituto Superiore di Studi Musicali "Toscanini" di Ribera (AG) il giorno 28 del mese di Ottobre dell'anno 2021 alle ore 10,00, si sono riuniti in collegamento da remoto i Revisori dei Conti, Dott. ssa Maria Crocifissa Di Rocco in rappresentanza del MEF e la dott.ssa Francesca Busceti in rappresentanza del MUR

Assistono alla riunione il Direttore Amministrativo Nino Miceli e il Direttore di Ragioneria Rosanna Schifano.

Dal giornale di cassa tenuto con il sistema informatizzato emerge la seguente situazione alla data del 28/10/2021

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2021	€ 1.866.832,68
ENTRATE	
Somme Riscosse - in conto competenza	€ 1.058.569,30
Somme Riscosse - in conto residui	€ 0,00
TOTALE RISCOSSIONI	€ 2.925.401,98
PAGAMENTI	
Somme pagate – in conto competenza	€ 1.020.959,46
Somme pagate – in conto residui	€ 127.432,87
TOTALE pagamenti	€ 1.148.392,33
TOTALE CASSA AL 28/10/2021	€ 1.777.009,65

Il Totale della cassa, pari a € 1.777.009,65, come risultante dal giornale di cassa non concorda con il saldo dell'Istituto cassiere, che risulta essere pari ad € 1.925.517,03 , per un importo pari ad € 148.507,38; tale importo risulta essere determinato dalla differenza tra

- riscossioni da regolarizzare con reversali € 176.450,38 e reversali da riscuotere € 27.943,00.

Pertanto il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile e il saldo bancario.

I Revisori hanno, altresì, proceduto alla verifica del registro delle "Minute spese" dal 01/01/2021 al 28/10/2021 (ultima spesa effettuata in data 22/10/2021). A fronte di un'anticipazione di € 2.700,00 si sono sostenute spese per € 2.452,18, prevalentemente afferenti a spese di rappresentanza e di piccola entità. Il saldo del registro delle minute spese di € 247,82 si trova depositato in cassaforte.

I revisori dei conti procedono quindi alla verifica a campione dei titoli emessi, verificando la documentazione giustificativa:

- mandato n. 187 del 19/04/2021 per un importo pari 134,15 afferente al pagamento IRAP Amministrativi mese di Marzo 2021, effettuato tramite modello dell'Agenzia dell'Entrate F24;

- mandato n. 400 del 27/08/2021 per un importo pari ad € 110,00 afferente al pagamento della fattura n. 190, a favore della ditta Tecno Service di Bono & Sclafani snc, per fornitura di toner e carta. La documentazione risulta essere completa di DURC, CIG e fattura elettronica corrispondente in ogni sua parte all'ordinativo effettuato. Risulta inoltre effettuato entro i termini lo split-payment dell'IVA pari ad € 19,84 effettuato con mandato n.
- reversale n. 151 del 17/05/2021 di euro 786,87 afferente alle trattenute previdenziali effettuate a valere del personale docente supplente per gli stipendi di maggio 2021
- reversale n. 234 del 3/09/2021 di euro 27.272,73 afferente la riscossione di un contributo per progetto Global Learning proveniente dal Consorzio Universitario Empedocle-Agrigento.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte, preso atto della documentazione amministrativo-contabile, i Revisori dei Conti esprimono parere favorevole alla verifica di cassa effettuata all'ISSM "Toscanini" di Ribera.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11,30 , l'anno 2021, il giorno 28 del mese di Ottobre, viene letto, approvato e sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Ribera, 28 Ottobre 2021.

I Revisori dei Conti

In rappresentanza del MEF

Maria Rosalina Di Loro

In rappresentanza del MUR

Franco Fiumi