

VERIFICA DI CASSA VERBALE N.2/2021

L'anno 2021, il giorno 19 del mese di Marzo, alle ore 18:30 in modalità telematica, è presente il dott. Bernardo Iannettone in rappresentanza del MUR e la dott.ssa Maria Cantafora in rappresentanza del MEF

Si procede alla verifica di cassa e delle scritture contabili alla data del 19 Marzo 2021

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2021 **€ 2.428.758,91**

Riscossioni		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00

Pagamenti fino al mandato n. 153 del 17/03/2021		
conto competenza	€ 12.010,49	
conto residui	€ 143.985,28	
Totale somme pagate		€ 155.995,77

Fondo di cassa alla data 19/03/2021 **€ 2.272.763,14**

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto BCC Mediocrati - data inizio convenzione 01/04/2018, data fine convenzione 31/12/2020, attualmente in regime di proroga. Si riscontra che la nuova procedura selettiva conclusa e relativa al triennio 2021.2023 risulta aggiudicata allo stesso operatore.

Il saldo di cassa sopra riportato si riconcilia con la verifica di cassa dell'Istituto cassiere alla data odierna pari a **€ 2.293.729,71** in quanto, rispetto all'importo risultante dai documenti contabili del Conservatorio di Musica, ovvero **€ 2.272.763,14**, risultano le seguenti operazioni sospese:

- + somme incassate dalla banca senza emissione di reversali (Provvisori di Entrata) per € 42.045,83
- - somme da regolarizzare con mandati, per pagamento F24 e altri addebiti (Provvisori d'Uscita) per € 21.079,26

Le operazioni sospese giustificano la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario.

Si procede alla ESAME DEI VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI E FISCALI

I Revisori procedono alla verifica dei versamenti, delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali, nonché delle imposte dovute all'erario effettuati con il mod. F24 rintracciati dalla Piattaforma di Fisco online, che vengono di seguito elencati:

Periodo Trimestre: Ottobre 2020 – Gennaio 2021

Periodo	Mese di Competenza: Ottobre 2020 Data di Versamento: 16/11/2020	Mese di Competenza: Novembre 2020 Data di Versamento: 16/12/2020	Mese di Competenza: Dicembre 2020 Data di Versamento: 18/01/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	€ 1.384,06	€ 6.231,09	€ 2.860,51
Ritenute d'acconto cod. 1040	€ 64,20	€ 0,00	€ 915,84
Contributi INPS (P101)	€ 0,00	€ 4.633,20	€ 1.411,38
Contributi INPS (P909)	€ 0,00	€ 49,14	€ 14,94

Contributi INPS (C10)	€ 890,16	€ 890,16	€ 890,16
Contributi INPS (CXX)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Irap cod. 3858	€ 342,61	€ 1.508,72	€ 1.234,21
Add. Reg. all'IRPEF cod. 3802	€ 65,61	€ 65,61	€ 65,61
Add. Com. all'IRPEF cod. 3848	€ 27,30	€ 27,30	€ 27,30

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

Periodo Mese: Ottobre 2020

Periodo	Mese di Competenza: Gennaio 2021 Data di Versamento: 16/02/2021
Natura versamenti	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	€ 1.384,06
Ritenute d'acconto cod. 1040	€ 0,00
Contributi INPS (P101)	€ 0,00
Contributi INPS (P909)	€ 0,00
Contributi INPS (C10)	€ 890,16
Contributi INPS (CXX)	€ 0,00
Irap cod. 3858	€ 373,80
Add. Reg. all'IRPEF cod. 3802	€ 65,61
Add. Com. all'IRPEF cod. 3848	€ 27,30
INAIL	€ 1.309,44

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Ottobre 2020	€ 1.396,20	€ 1.396,20	16/11/2020
Novembre 2020	€ 3.045,03	€ 3.045,03	16/12/2020
Dicembre 2020	€ 1.598,98	€ 1.598,98	18/01/2021
Gennaio 2021	€ 1.928,37	€ 1.928,37	16/02/2021

Debiti versamenti trovano corrispondenza con le somme trattenute a fronte del pagamento delle fatture come riportate nell'apposito Registro Unico delle Fatture.

Registro Minute Spese

Il fondo cassa minute spese a disposizione di € 1.000,00 risulta ad oggi con un saldo pari ad euro € 1.000,00, a seguito dell'ultimo reintegro pari ad € 901,94. Il Direttore amministrativo dichiara che il contante è custodito in Conservatorio in cassaforte.

I Revisori si riservano di effettuare eventualmente la verifica su ulteriore documentazione, alla prossima verifica in loco.

Il presente verbale, alle ore 18:45 viene letto, confermato, sottoscritto e inserito nell'apposito registro. Inoltre, a cura dell'Istituto copia del medesimo è inoltrato ai competenti Uffici ministeriali.

Dott.ssa Maria Cantafora

Dott. Bernardo Iannettone