

VERIFICA DI CASSA VERBALE N.4/2021

L'anno 2021, il giorno 24 del mese di Maggio, alle ore 11:45 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 24 Maggio 2021

Dal giornale di cassa

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

Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 11/05/2021
conto competenza € 89.098,76
conto residui € 42.358,95
Totale somme riscosse **€ 131.457,71**

Pagamenti fino al mandato n. 558 del 17/05/2021
conto competenza € 81.104,17
conto residui € 308.178,53
Totale somme pagate **€ 389.282,70**

Fondo di cassa alla data 24/05/2021 **€ 2.170.933,92**

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto BCC Mediocrati - data inizio convenzione 01/04/2021, data fine convenzione 31/12/2023.

Il saldo di cassa sopra riportato si riconcilia con la verifica di cassa dell'Istituto cassiere alla data odierna pari a **€ 2.170.559,73** in quanto, rispetto all'importo risultante dai documenti contabili del Conservatorio di Musica, ovvero **€ 2.170.933,92**, risultano le seguenti operazioni sospese:

- + somme incassate dalla banca senza emissione di reversali (Provvisori di Entrata) per € 9.296,04
- - somme da regolarizzare con mandati, per pagamento F24 e altri addebiti (Provvisori d'Uscita) per € 9.670,23

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: Febbraio 2021 – Aprile 2021

Periodo	Mese di Competenza: Febbraio 2021 Data di Versamento: 16/03/2021	Mese di Competenza: Marzo 2021 Data di Versamento: 16/04/2021	Mese di Competenza: Aprile 2021 Data di Versamento: 17/05/2021
Natura versamenti	Importo	Importo	Importo
Ritenute IRPEF cod. 1001	€ 6.255,79	€ 825,11	€ 2.988,21
Ritenute d'acconto cod. 1040	€ 75,06	€ 24.229,53	€ 3.737,73
Contributi INPS (P101)	€ 5.089,74	€ 0,00	€ 2.856,38
Contributi INPS (P909)	€ 54,00	€ 0,00	€ 30,30

Contributi INPS (C10)	€ 693,36	€ 15.916,32	€ 2.451,84
Contributi INPS (CXX)	€ 0,00	€ 18.891,49	€ 2.292,04
Irap cod. 3858	€ 1.588,49	€ 10.498,16	€ 2.273,93
Add. Reg. all'IRPEF cod. 3802	€ 50,28	€ 36,39	€ 0,00
Add. Com. all'IRPEF cod. 3848	€ 21,26	€ 17,37	€ 0,00

La verifica non ha dato luogo a rilievi.

VERIFICA VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT

Mese	Debito	Versamenti IVA F24	Data
Febbraio 2021	€ 4.201,83	€ 4.201,83	16/03/2021

Detti 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 € 805,31. 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 12:00 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
