

ISTITUTO STATALE SUPERIORE DI STUDI MUSICALI E COREUTICI "GAETANO BRAGA"

64100 TERAMO – CORSO SAN GIORGIO, 14-16 – TEL. 0861/248866

COD. FISC.: 80003130673 – Cod. Meccanografico TEST01000A

REVISORI DEI CONTI**Verbale n. 4/2025****Verifica di cassa**

L'anno 2025 il giorno 18 del mese di dicembre ore 9,30 presso la sede dell'Istituto Gaetano Braga sito in corso San Giorgio, 14/16 - 64100 Teramo, si sono riuniti i Revisori dei Conti, nominati rispettivamente con D.D. del MUR n. 10273 del 18.08.2025 e D.D. del MUR n.1831 del 7.02.2025, nelle persone di:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/presenza
Giuseppina	CIAMMOLA	MEF	Presente
Teresa	COLANTONIO	MUR	Assente giustificata

I Revisori si riuniscono per procedere alla verifica della gestione di cassa dell'istituzione.

Assiste il direttore dell'Ufficio di ragioneria, Laura Pasqua.

I Revisori procedono quindi a svolgere la suddetta verifica, il cui risultato è dettagliatamente indicato ed illustrato nel seguente prospetto:

Verifica di cassa effettuata alla data del 16/12/2025

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2025

Riscossioni fino alla reversale n. 894 del 11/12/2025

conto competenza

conto residui

€
1.048.398,69
€
214.294,92

Totale somme riscosse

Pagamenti fino al mandato n. 736 del 11/12/2025

conto competenza

conto residui

€ 484.346,37
€ 224.602,31

Totale somme pagate

€ 178.524,23
€ 1.262.693,61
€ 708.948,68

€ 732.269,16

Fondo di cassa alla data 16/12/2025

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 16/12/2025, pari ad € 501.075,52, per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dall'istituto e non ancora incassate dalla banca, €
- reversali contabilizzate dall'istituto e non ancora trasmesse alla banca, €
- reversali in corso di annullamento dall'Istituto e non ancora stornate dalla banca € 31,39
- somme incassate dalla banca senza emissioni di reversali € 535,00

- mandati contabilizzati dall'istituto e non ancora pagati dalla banca, €
- mandati contabilizzati dall'istituto e non ancora trasmessi alla banca, €
- mandati, relativi al pagamento tramite modello F24 di IVA, di ritenute fiscali e previdenziali, e di IRAP contabilizzati dalla banca ma da regolarizzare con mandati € 231.697,25

- Spesa per acquisto di utenze, effettuata senza emissione di mandato €

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo del c/c bancario n. 12448.84 per € 231.193,64.

In tale occasione, i Revisori hanno altresì effettuato:

1. il controllo della Convenzione di cassa;
2. il controllo del Giornale di cassa;
3. il controllo a campione sulla regolarità delle reversali: Rev. n. 573 del 15/10/2025 relativa all'incasso del contributo scolastico di € 1,050,00 da parte di un alunno e Rev. n. 445 del 03/09/2025 relativa all'incasso di un importo di € 198,35 per restituzione di un emolumento erroneamente pagato in più ad un docente;
4. il controllo a campione sulla regolarità dei mandati: Mand. n. 282 del 16/05/2025 di € 1.666,47 relativo al pagamento del compenso per il contratto n. 3 del 2024 per docenza strumenti a percussione e mandato n. 729 del 10/12/2025 di € 2.125,20 relativo al pagamento del contratto n. 143 del 2022 per docenza di fisarmonica jazz. Non vi sono osservazioni in merito.

La convenzione di cassa risulta scaduta il 30/06/2025, con proroga fino alla data del 31/12/2025. Al momento non sono ancora in corso le procedure per il suo rinnovo. Si raccomanda di attivarle prontamente.

Conto Corrente Postale

Non risulta alcun conto corrente postale attivo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dell'Ufficio di Ragioneria ammonta a € 1.500,00 e l'apertura del fondo economale risulta avvenuta in data 22/01/2025. La gestione del fondo prevede periodici reintegri della somma a disposizione, entro il limite massimo di € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/12/2025. Dai movimenti registrati risultano spese per € 5.681,88, e una rimanenza di € 6,83 che corrisponde al contante presente in cassa. Risultano, inoltre, debitamente conservate, due marche da bollo da € 16 e tre da € 2.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13,00, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IL Revisore MEF

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Roberto', written over a horizontal line.

IL Revisore MUR

A solid horizontal line intended for the signature of the Revisore MUR.