

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto I.C. DI PORRETTA TERME di PORRETTA TERME, l'anno 2016 il giorno 10, del mese di giugno, alle ore 11:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Porretta Terme.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LAURA	CAPPI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA	MANZARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' di supporto la DSGA Donatella Gelloni.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 37.639,99
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 01/06/2016		
conto competenza	€ 41.308,53	
conto residui	€ 6.493,99	
Totale somme riscosse		€ 47.802,52
Pagamenti fino al mandato n.119 del 06/06/2016		
conto competenza	€ 59.348,24	
conto residui	€ 841,24	
Totale somme pagate		€ 60.189,48
Fondo di cassa alla data 10/06/2016		€ 25.253,03

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0310152	
Situazione alla data del	01/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 25.253,03
Totale disponibilit		€ 25.253,03
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 25.253,03

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO COOPERATIVO ABI 8331 CAB 36860 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 110650995.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO COOPERATIVO alla data del 10/06/2016, pari ad € 25.253,03.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0310152 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/06/2016. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Conto Corrente Postale



Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2016, presenta un saldo di € 8.203,09 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 24/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 719,19 e una rimanenza di € 280,81.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

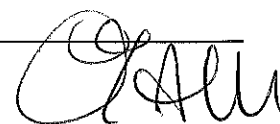
Conclusioni

Si procede al controllo di alcuni mandati e reversali:

- 1) reversale n. 20 del 01/06/2016 di Euro 1.104,84 per progetto "Non uno di meno"
- 2) mandato n. 108 del 19/05/2016 di Euro 3.330,91 per pagamento fatture 356-357-358-359-360 del 30/04/2016 per visite sul territorio settimana del benessere (visite di istruzione)

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2016 il giorno 10 del mese di giugno, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPPI MARIA LAURA
MANZARI ALESSANDRA

