

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto I.C. DI PORRETТА TERME di PORRETТА TERME, l'anno 2016 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 16:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA. La riunione si svolge presso sede.

## I Revisori sono:

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

E presente il DSGA Donatella Gelloni

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

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

### Attività contrattuale

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

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

### 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. 8 del 08/02/2016		
conto competenza	€ 16.296,36	
conto residui	€ 2.264,15	
Totale somme riscosse		€ 18.560,51
Pagamenti fino al mandato n.20 del 04/02/2016		
conto competenza	€ 4.916,66	
conto residui	€ 49,24	
Totale somme pagate		€ 4.965,90
Fondo di cassa alla data 11/02/2016		€ 51.234,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310152	
Situazione alla data del	11/02/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 620,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 50.349,75
Totale disponibilità		€ 50.969,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 264,85
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 51.234,60

Il servizio di cassa è 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 11/02/2016, pari ad € 51.234,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310152 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/02/2016. 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 € 264,85

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/01/2016, presenta un saldo di € 4.442,09 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2015, in quanto risulta un saldo di € 4.434,61

La differenza dei saldi corrisponde all'importo degli interessi attivi di euro 7,48.

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/02/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 114,36 e una rimanenza di € 385,64.

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
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 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
- 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 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2016 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPPI MARIA LAURA

GARDONI GIUSEPPE

