

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. DI PORRETTA TERME di PORRETTA TERME, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di giugno, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede dell' Istituto.

### I Revisori sono:

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

Assiste alla sessione di lavoro la DSGA della Scuola.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. 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 2017		€ 37.922,39
Riscossioni fino alla reversale n. 162 del 08/06/2017		
conto competenza	€ 61.796,63	
conto residui	€ 23.073,81	
Totale somme riscosse		€ 84.870,44
Pagamenti fino al mandato n.97 del 09/06/2017		
conto competenza	€ 56.318,35	
conto residui	€ 21.971,63	
Totale somme pagate		€ 78.289,98
Fondo di cassa alla data 09/06/2017		€ 44.502,85

**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	09/06/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.078,22
Totale disponibilità		€ 58.078,22
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 58.078,22

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 09/06/2017, pari ad € 44.502,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310152 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/06/2017. 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

La differenza di euro 13.575,37 tra il saldo della Banca d'Italia e quello dell'Istituto cassiere corrisponde all'importo della somma dei mandati dal n. 93 al n. 97 non ancora registrati dalla banca d'Italia.

EM

I Revisori hanno esaminato, previa scelta con metodo casuale i seguenti documenti amministrativo - contabili, accertandone la regolarità : reversale n. 90 del 20.4.2017, di euro 1.500 dovuta contributo per pagamento autobus gita di plesso Berzantina , Scuola primaria , a San Rossore (PI); mandato n. 85 del 2.5.2017 di euro 308 emesso in favore di LINF@ di Fabio Pozzi a saldo fattura 26/pa per Antivirus pc; mandato n. 7 del 9.2.2017 per euro 1.784,84 emesso in favore di Borgione Centro didattico per saldo fattura n. 1285 e 1287 del 23 gennaio 2017 per materiale di facile consumo.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2017, presenta un saldo di € 2.823,65 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2017,

La scuola non è riuscita ad effettuare il prelevamento quindicinale dei fondi a causa di problematiche tecniche afferenti la firma digitale.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/06/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 392,55 e una rimanenza di € 107,45.

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 2015 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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*

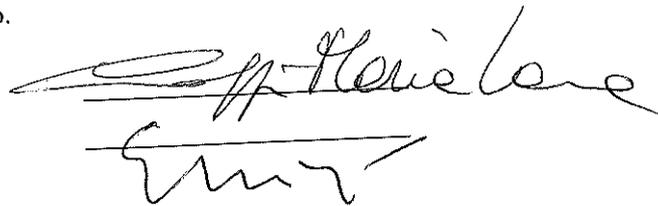
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Dai controlli effettuati non emergono criticità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPPI MARIA LAURA  
NIERI ERNESTO

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is cursive and appears to read 'M. Capi'. The bottom signature is also cursive and appears to read 'E. Nieri'.