

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto I.C. DI PORRETTA TERME di PORRETTA TERME, l'anno 2018 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti NIERI ERNESTO dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.

La revisione si svolge presso Sede dell' Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LAURA	CAPPI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non 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)

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 54.628,51
Riscossioni fino alla reversale n. 621 del 25/05/2018		
conto competenza	€ 78.483,72	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 78.483,72
Pagamenti fino al mandato n.94 del 11/05/2018		
conto competenza	€ 44.475,77	
conto residui	€ 14.639,98	
Totale somme pagate		€ 59.115,75
Fondo di cassa alla data 29/05/2018		€ 73.996,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031052	
Situazione alla data del	29/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.131,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 61.865,42
Totale disponibilità		€ 73.996,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 73.996,48

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 29/05/2018, pari ad € 73.996,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031052 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/05/2018. 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

Il revisore ha esaminato, accertandone la regolarità e previa selezione con metodo casuale, i seguenti documenti amministrativo contabili : reversale n.595, datata 8.5.2018 relativa a saldo per viaggio di istruzione a Siena, di euro 354 ; mandato n. 89, relativo a noleggio materiale sciistico per progetto "2settimana del benessere", emesso in favore di Nanni Costa Nicola & C, per euro 1.589,34, datato 10.5.2018. L' indicatore di tempestività per l' anno 2017 è pari a - 13,77, in linea con la vigente normativa, quello del primo trimestre 2018 deve essere pubblicato.



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/05/2018, presenta un saldo di € 1.452,53 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/05/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 475,27 e una rimanenza di € 24,73.

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 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OII)*
- *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*
- *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*

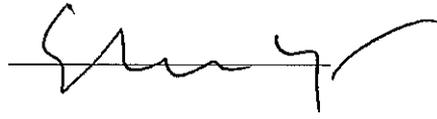
Conclusioni

Dai controlli effettuati non si evincono criticità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2018 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



NIERI ERNESTO

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