

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2017 il giorno 17, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso ESINE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	ACQUAVIVA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLOTILDE	ROSSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata alla presenza della DSGA Bontempi Maria Pia.

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

Altri registri

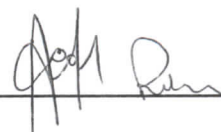
1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. 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		€ 109.424,05
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 12/05/2017		
conto competenza	€ 68.422,49	
conto residui	€ 35.582,31	
Totale somme riscosse		€ 104.004,80
Pagamenti fino al mandato n.103 del 12/05/2017		
conto competenza	€ 59.924,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 59.924,00
Fondo di cassa alla data 17/05/2017		€ 153.504,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0044301	
Situazione alla data del	17/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 153.504,85
Totale disponibilità		€ 153.504,85
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.504,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Valle Camonica filiale di Esine ABI 3244 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 16312.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Valle Camonica filiale di Esine alla data del 17/05/2017, pari ad € 153.504,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0044301 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/05/2017. 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



Dal 20/02/2017 la Banca di Valle Camonica si è fusa con UBI BANCA UNIONE BANCHE ITALIANE, lasciando invariata la convenzione precedentemente stipulata ed il relativo numero di c/c.

Si è provveduto alla verifica a campione del mandato n. 67 del 11/04/2017 di Euro 400,00 relativo al compenso prestazione occasionale madrelingua spagnola, e della reversale d'incasso n. 6 del 10/02/2017 di Euro 14.916,67 relativa al contributo funzionamento amministrativo e didattico periodo gennaio-agosto 2017..

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/05/2017, presenta un saldo di € 0,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2016,

Dal 31/12/2016 alla data odierna non risultano movimenti effettuati sul c/c postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 14,66 e una rimanenza di € 485,34.

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 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*
- *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*
- *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*

Dall'anno d'imposta 2015 l'Istituto non è più tenuto alla presentazione del mod. 770 ed in sostituzione provvede a comunicare i dati dei percipienti a mezzo certificazione unica.

Quella relativa all'anno d'imposta 2015 è stata inoltrata all'Agenzia delle Entrate in data 01/03/2016 con protocollo n. 16030112522142427, mentre quella relativa all'anno d'imposta 2016 è stata inoltrata in data 27/02/2017 con protocollo n. 17022710332218903.

Entrambe nei termini previsti.

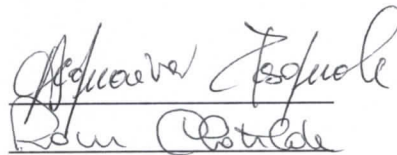
Conclusioni

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:20, l'anno 2017 il giorno 17 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACQUAVIVA PASQUALE

ROSSI CLOTILDE



Handwritten signatures of Acquaviva Pasquale and Rossi Clotilde, with horizontal lines drawn under each signature.