

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto IC F.TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2017 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Breno.

### 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

Assiste alla seduta la D.S.G.A. Sig.ra Marina Beltracchi.

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		€ 113.744,16
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 05/05/2017		
conto competenza	€ 42.773,49	
conto residui	€ 1.309,00	
Totale somme riscosse		€ 44.082,49
Pagamenti fino al mandato n.50 del 05/05/2017		
conto competenza	€ 15.986,18	
conto residui	€ 4.160,48	
Totale somme pagate		€ 20.146,66
Fondo di cassa alla data 08/05/2017		€ 137.679,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310314	
Situazione alla data del	08/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.785,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 135.894,80
Totale disponibilità		€ 137.679,99
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 137.679,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5169633.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 08/05/2017, pari ad € 137.679,99.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310314 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2017. 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



I Revisori verificano la reversale n. 28 del 29 marzo 2017 e il mandato n. 30 del 24 marzo 2017, che risultano regolari.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 10/05/2017, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/05/2017,

I Revisori prendono atto che risulta aperto il Registro di conto corrente postale, che non presenta alcun movimento.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/03/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 8,94 e una rimanenza di € 241,06.

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*
- *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*

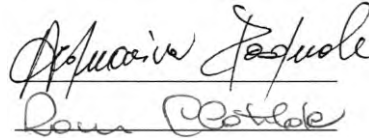


- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2017 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACQUAVIVA PASQUALE

ROSSI CLOTILDE



Two handwritten signatures are present. The first signature, 'Acquaviva Pasquale', is written in a cursive script above a horizontal line. The second signature, 'Rossi Clotilde', is written in a similar cursive script below the first signature.