

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2018 il giorno 06, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

### 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

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

#### 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 2018		€ 168.729,30
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 30/03/2018		
conto competenza	€ 70.529,89	
conto residui	€ 11.500,00	
Totale somme riscosse		€ 82.029,89
Pagamenti fino al mandato n.104 del 22/03/2018		
conto competenza	€ 38.640,97	
conto residui	€ 14.040,30	
Totale somme pagate		€ 52.681,27
Fondo di cassa alla data 06/04/2018		€ 198.077,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310333	
Situazione alla data del	06/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.077,92
Totale disponibilità		€ 198.077,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 198.077,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 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 UBI BANCA alla data del 06/04/2018, pari ad € 198.077,92.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/04/2018. 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

I Revisori verificano a campione il mandato n. 95 del 16 marzo 2018, dell'importo di euro 800,00, quale pagamento prima rata compenso per attività di madrelingua. Verificano inoltre la reversale n. 16 del 2 marzo 2018 di euro

16.686,37, quale finanziamento per spese di funzionamento per il periodo gennaio agosto 2018, da parte del MIUR.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 06/04/2018, presenta un saldo di € 0,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/04/2018,

Il Registro di conto corrente postale non presenta movimentazioni contabili, pertanto i Revisori consigliano la chiusura del conto.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 13,56 e una rimanenza di € 486,44.

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*
- *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**

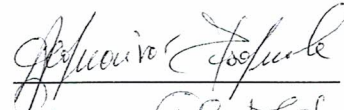


Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2018 il giorno 06 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACQUAVIVA PASQUALE

ROSSI CLOTILDE

  
Rossi Clotilde