

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/007

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2018 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 15:15, è presente il Revisore dei Conti ROSSI CLOTILDE dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA. La revisione si svolge presso Istituto Comprensivo di Esine.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	ACQUA VIVA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non 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)*

Il Revisore esegue 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. 69 del 14/12/2018		
conto competenza	€ 168.303,29	
conto residui	€ 55.944,40	
Totale somme riscosse		€ 224.247,69
Pagamenti fino al mandato n.434 del 13/12/2018		
conto competenza	€ 193.801,75	
conto residui	€ 14.040,30	
Totale somme pagate		€ 207.842,05
Fondo di cassa alla data 17/12/2018		€ 185.134,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310333	
Situazione alla data del	17/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.655,07
Totale disponibilità		€ 185.655,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 520,13
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 185.134,94

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 non concorda, per € 520,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 17/12/2018, pari ad € 185.655,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 520,13*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2018. 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 -€ 520,13

Il Revisore verifica la reversale n. 57 del 29 settembre 2018 di euro 4.977,00, relativa ai versamenti dei genitori per



attività didattiche; il mandato n. 357 del 5 novembre 2018 per euro 561,15, relativo al pagamento di materiale didattico al "Centro Studi Erickson" di Trento.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 17/12/2018, presenta un saldo di € 0,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/12/2018,

Il Conto non risulta movimentato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 345,65 e una rimanenza di € 154,35.

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 2017 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 (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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2018 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI CLOTILDE

Rossi Clotilde