

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2015 il giorno 04, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	DE MARIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	SALZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 111.853,33
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 04/06/2015		
conto competenza	€ 103.963,74	
conto residui	€ 10.427,00	
Totale somme riscosse		€ 114.390,74
Pagamenti fino al mandato n.197 del 26/05/2015		
conto competenza	€ 46.590,64	
conto residui	€ 11.577,74	
Totale somme pagate		€ 58.168,38
Fondo di cassa alla data 04/06/2015		€ 168.075,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313465	
Situazione alla data del	04/06/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.393,07
Sottoconto infruttifero		



Saldo c/c infruttifero	€ 163.682,62
Totale disponibilità	€ 168.075,69
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 168.075,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Soc. Coop. ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Soc. Coop. alla data del 04/06/2015, pari ad € 168.075,69.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/06/2015. 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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati di pagamento:

- n. 160 dell'11 maggio 2015 relativo spese per viaggi di istruzione pari a euro 481,82. E' stato visionato il bando di gara, la richiesta di preventivi di 3 ditte, i preventivi pervenuti da parte delle ditte contattate, la tabella comparativa delle offerte, il verbale di aggiudicazione, il CIG e il DURC relativi alla ditta aggiudicatrice. E' stata visionata la fattura elettronica n. E/197 del 7 maggio 2015 relativa alla spesa in oggetto e il relativo mandato di pagamento. Si provvederà a versare l'IVA in occasione della prossima scadenza mensile di giugno. Non si rilevano irregolarità sulla documentazione esaminata.
- n. 166 del 11 maggio 2015 pari a e ro 15,45 e relativo a versamento IVA su fattura n. E/96 del 7 aprile 2015 (split payment).

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2015 il giorno 04 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE MARIA FABIO
SALZANI GIOVANNI

