

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso I.C. 3 Modena.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIEL	FORLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	AMELOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il D.S.G.A. Alessandro Miani.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 188.078,65
Riscossioni fino alla reversale n. 95 del 20/11/2017		
conto competenza	€ 197.912,90	
conto residui	€ 30.811,94	
Totale somme riscosse		€ 228.724,84
Pagamenti fino al mandato n.444 del 07/11/2017		
conto competenza	€ 129.692,59	
conto residui	€ 52.358,93	

Totale somme pagate	€ 182.051,52
Fondo di cassa alla data 22/11/2017	€ 234.751,97

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	22/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 37.261,88
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 197.490,09
Totale disponibilità		€ 234.751,97
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 234.751,97

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 22/11/2017, pari ad € 234.751,97.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2017. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/11/2017, presenta un saldo di € 3.151,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/11/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/09/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 89,45 e una rimanenza di € 310,55.

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:

- *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*
- *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 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*

I revisori esaminano una reversale e un mandato a campione:

- Reversale n. 95 del 20/11/2017 pari a € 2.600 relativa a "Canone concessorio per installazione distributori automatici" proveniente da Liomatic S.p.A. E' presente il contratto che disciplina i rapporti tra le parti.
- Mandato n. 392 del 13/09/2017 pari a € 900,00 relativo a "Pagamento fattura n. 1293/PA per acquisto registro elettronico docenti" a favore di Madisoft S.p.A. Il Dure e il CIG risultano presenti e regolari. I versamenti IVA relativi alla fattura risultano effettuati regolarmente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FORLINI DANIEL
AMELOTTI SIMONA




