

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2017 il giorno 06, del mese di giugno, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti AMELOTI SIMONA dell'ambito ATS n. 14 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso sede dell'IC 3 Modena.

I Revisori sono:

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

Assiste il DSGA Alessandro Miani.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. 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

Il Revisore esegue 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. 45 del 31/05/2017		
conto competenza	€ 88.200,02	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 88.200,02
Pagamenti fino al mandato n.219 del 31/05/2017		
conto competenza	€ 62.599,20	
conto residui	€ 20.999,85	
Totale somme pagate		€ 83.599,05
Fondo di cassa alla data 06/06/2017		€ 192.679,62

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	06/06/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.033,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 190.646,27
Totale disponibilità		€ 192.679,62
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 192.679,62

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 06/06/2017, pari ad € 192.679,62.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/06/2017. 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 06/06/2017, presenta un saldo di € 4.377,05 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/06/2017, in quanto risulta un saldo di € 5.166,05

La differenza di euro 789,00 è dovuta al fatto che non sono ancora pervenuti all'istituzione scolastica i seguenti bollettini di accredito:

- euro 639,00 contabilizzato dalla posta in data 05-06-2017
- euro 150,00 contabilizzato dalla posta in data 06-06-2017.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 70,95 e una rimanenza di € 329,05.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*
- *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 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*

Conclusioni

E' stata esaminata a campione la seguente documentazione:

- reversale n. 44 del 29-05-2017 di euro 979,51. La reversale è relativa a somme incassate dalla CONSAP concessionaria servizi a titolo di rimborso autocertificazioni docenti per spese sostenute carta del docente;
- reversale n. 45 del 31-05-2017 di euro 50,00. La reversale è relativa a somme incassate dalla ASSOCIAZIONE POLISPORTIVA SAN VITO per liquidazione premio MARATONINA 2017, CLASSE 2C Calvino;
- mandato n. 102 del 16-03-2017 di euro 480,00 per pagamento fattura n. 017/2017 della ditta CAVAZZA 2000 SRL per riparazione display Braille Lilli. La fattura risulta pagata nei termini. CIG presente e DURC regolare. L'Iva di euro 19,20 risulta pagata con mandato n. 116 del 04-04-2017.

Il controllo sulla regolarità degli approvvigionamenti e sulla procedura di tracciabilità è stato effettuato in merito alla documentazione esaminata.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2017 il giorno 06 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMELOTTI SIMONA



