

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2018 il giorno 19, del mese di aprile, alle ore 16:45, è presente il Revisore dei Conti FORLINI DANIEL dell'ambito ATS n. 14 provincia di MODENA.

La revisione 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)	Non presente

Assiste il DSGA Alessandro Miani.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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	€ 224.949,42
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 19/04/2018	
conto competenza	€ 51.542,81
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 51.542,81
Pagamenti fino al mandato n.124 del 06/04/2018		
conto competenza	€ 42.526,83	
conto residui	€ 13.261,27	
Totale somme pagate		€ 55.788,10
Fondo di cassa alla data 19/04/2018		€ 220.704,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313465	
Situazione alla data del	19/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.906,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 216.797,63
Totale disponibilità		€ 220.704,13
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 220.704,13

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 19/04/2018, pari ad € 220.704,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/04/2018. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 19/04/2018, presenta un saldo di € 308,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 19/04/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 64,50 e una rimanenza di € 335,50.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono stati esaminati, a campione, una reversale e un mandato:

- Reversale n. 11 del 6/3/2018 relativa a "Funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2018" da parte del MIUR per un ammontare di 32.709,68 euro.

- Mandato n. 82 del 13/03/2018 relativa al pagamento della fattura n. 16/05 del 8/3/2018 di importo pari a 1.976 euro a favore di TecnoLaser Europa. Il versamento dell'IVA relativa alla stessa fattura è stato effettuato con mandato n. 106 del 4/4/2018 per un importo di 434,72 euro.

Per entrambi si rileva la correttezza delle operazioni effettuate.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:10, l'anno 2018 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FORLINI DANIEL

