

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto IC LUZZARA di LUZZARA, l'anno 2016 il giorno 18, del mese di febbraio, alle ore 10:35, è presente il Revisore dei Conti ROSSI GIANLUCA dell'ambito ATS n. 3 provincia di REGGIO EMILIA.

La revisione si svolge presso la sede dell'I.C..

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|----------|----------|---|------------------|
| GIANLUCA | ROSSI    | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ROSARIA  | SOLIDORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Non presente     |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### 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 delle reversali (verifica a campione)
5. 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. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. 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

#### 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 2016                       |             | € 35.111,58 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 17/02/2016 |             |             |
| conto competenza                                     | € 36.759,23 |             |
| conto residui  | € 4.990,50  |             |
| Totale somme riscosse                                |             | € 41.749,73 |
| Pagamenti fino al mandato n.33 del 15/02/2016        |             |             |
| conto competenza                                     | € 7.736,42  |             |
| conto residui  | € 5.223,04  |             |
| Totale somme pagate                                  |             | € 12.959,46 |
| Fondo di cassa alla data 18/02/2016                  |             | € 63.901,85 |

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

|  |            |             |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 03158      |             |
| Situazione alla data del                 | 18/02/2016 |             |
| Sottoconto fruttifero                    |            |             |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 0,00      |
| Sottoconto infruttifero                  |            |             |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 63.901,85 |
| Totale disponibilità                     |            | € 63.901,85 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00      |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 63.901,85 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 66380 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 10314088.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 18/02/2016, pari ad € 63.901,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03158 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/02/2016. 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 17/02/2016, presenta un saldo di € 23,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/02/2016,

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/02/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 30,00 e una rimanenza di € 270,00.

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 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

L'indice della tempestività dei pagamenti per l'anno 2015 risulta pari a -1,7. Presa visione del mandato n. 28 del 13/02/2016 pari a euro 680,00 per acquisto pacchetto di 20 ore per manutenzione specifica LIM e della reversale n. 28 del 10/02/2016 pari ad euro 4.590,81 per accredito fondi assicurazione Unipolsai incidente in itinere.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:08, l'anno 2016 il giorno 18 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI GIANLUCA

\_\_\_\_\_