

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2016 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso Spilamberto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
IVANA	FULGERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GINA	PETRONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *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*

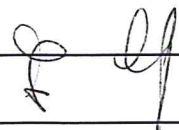
Registro Minute Spese

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 123.780,32
Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 07/07/2016		
conto competenza	€ 117.424,26	
conto residui	€ 3.184,58	
Totale somme riscosse		€ 120.608,84
Pagamenti fino al mandato n.271 del 11/07/2016		



conto competenza	€ 119.279,07	
conto residui	€ 28.775,24	
Totale somme pagate		€ 148.054,31
Fondo di cassa alla data 11/07/2016		€ 96.334,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	30/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 104.484,11
Totale disponibilità		€ 104.484,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 104.484,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA alla data del 15/07/2016, pari ad € 96.334,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2016. 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

Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica). Si precisa che la differenza tra il saldo Modello 56T (euro 104.484,11) e il saldo contabile di euro (euro 96.334,85) è pari ad euro 8.149,26. Tale importo è dovuto alla somma algebrica di totale mandati euro 10.549,26 e totali reversali di euro 2.400,00.

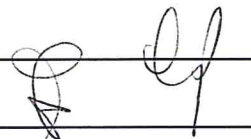
I revisori verificano a campione:

- la reversale n. 111 del 22/06/2016 di euro 10.760,00 relativa a finanziamenti dello Stato per la formazione dei docenti neo assunti (MIUR n. 13606 del 13/05/2016);
- il mandato n. 265 del 11/07/2016 di euro 65,63 relative a versamento IVA di fatture n. 84/PA e n. 85/PA del 30/06/2016 con modalità di pagamento modello F24EP.

La documentazione visionata risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/07/2016, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/07/2016,



Il registro del conto corrente postale non riporta movimentazioni dalla data 01/01/2016 a tutt'oggi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 69,10 e una rimanenza di € 430,90.

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 2015 risulta presentata nei termini.

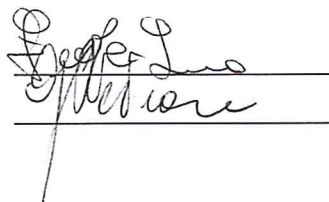
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 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 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*

Si precisa che l'Istituto ha provveduto ad inviare tramite il servizio Entratel nei termini le certificazioni uniche dei redditi 2015 (prot. n. 16021309083436017) e successivo invio frontespizio modello 770/2006 in data 02/07/2016 (16070208445417356).

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2016 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FULGERI IVANA
PETRONE GINA



Handwritten signature of Fulgeri Ivana, written over a horizontal line.