

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2018 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 14:05, è presente il Revisore dei Conti LA PAGLIA ROBERTO dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	LA PAGLIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

assiste il dsga, Sara Serri

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018

€ 175.272,81

Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 15/03/2018



conto competenza	€ 45.892,38	
conto residui	€ 5.000,00	
Totale somme riscosse		€ 50.892,38
Pagamenti fino al mandato n.82 del 08/03/2018		
conto competenza	€ 9.936,50	
conto residui	€ 21.357,79	
Totale somme pagate		€ 31.294,29
Fondo di cassa alla data 16/03/2018		€ 194.870,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313481	
Situazione alla data del	16/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.373,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 184.497,09
Totale disponibilità		€ 194.870,90
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 194.870,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM 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 BPM alla data del 16/03/2018, pari ad € 194.870,90.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/03/2018. 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

Non sono stati inseriti dati per il modulo

il conto corrente postale attualmente ha saldo pari a zero. Il dsqa è in attesa del nuovo decreto di contabilità per valutarne la possibile chiusura.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 19,20 e una rimanenza di € 480,80.



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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

per quanto riguarda le gare inerenti alle gite scolastiche l'Istituto scolastico svolge gite di un solo giorno (tranne un caso che riguarda le classi quinte elementari per un soggiorno studio in Inghilterra, di cui è fatto un bando a parte); per tali gite

1. predisporre una determina con un bando annuale per tutte le gite, individuando anche le ditte concorrenti
2. successivamente redige il bando (lettera di invito)
3. dopo invia gli inviti alle ditte
4. una volta pervenute le offerte, nomina una commissione per individuare le offerte
5. il criterio utilizzato in genere il prezzo più basso.

Conclusioni

non si evidenziano criticità.

Il modello 770 è stato inviato alla Agenzia delle entrate che ne ha riscontrato l'inoltro con nota prot. n. 17060910262411428 del 9.6.2017.

sono stati controllati a campione:

mandati nn.

1 inerenti a spese per commissioni bancarie trimestrali



80, 81 e 82 inerenti quindi compenso per borsa di studio

la reversale

n. 1 inerente a contributi volontari per l'ampiamiento della offerta formativa

49 inerente contributi dei genitori progetti scolastici

non ci sono criticità da evidenziare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2018 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA PAGLIA ROBERTO

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Roberto La Paglia", written over a horizontal line.