

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2013/006

Presso l'istituto I.C. FABRIANI SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2013 il giorno 21, del mese di ottobre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti TAGLIAZUCCHI NARA dell'ambito ATS n. 19 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso I.C. Spilamberto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NARA	TAGLIAZUCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	MANFROI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il verbale di passaggio di consegne fra il Dsga uscente Sig.ra Bruzzi Laura e il Dsga Sig. ra Serri Sara è stato verbalizzato in data 27 settembre 2013.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario

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 trimestrale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

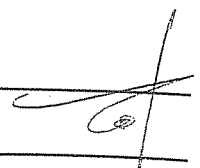
Registro Minute Spese

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 2013		€ 78.226,11
Riscossioni fino alla reversale n. 187 del 21/10/2013		
conto competenza	€ 116.309,55	
conto residui	€ 27.528,22	
Totale somme riscosse		€ 143.837,77
Pagamenti fino al mandato n.268 del 14/10/2013		
conto competenza	€ 111.768,28	
conto residui	€ 48.500,43	
Totale somme pagate		€ 160.268,71
Fondo di cassa alla data 21/10/2013		€ 61.795,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2012 data fine convenzione 31/12/2014 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.187,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA alla data del 21/10/2013, pari ad € 69.982,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.187,70*

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 21/10/2013, presenta un saldo di € 96,92 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/10/2013,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 520,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/10/2013: dai movimenti registrati emergono spese per € 432,37 e una rimanenza di € 87,63.

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 2012 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*

- *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' 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 trimestrale 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2013 il giorno 21 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAGLIAZUCCHI NARA

