

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/007

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2018 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti TOMASELLI VERONICA dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso Modena.

I Revisori sono:

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

Il presente verbale viene redatto presso la sede del Liceo Muratori - San Carlo per esigenze di ottimizzazione della visita.

Assiste la DSGA D.ssa Sara Serri, che consegna al revisore tutta la documentazione necessaria per l'effettuazione della verifica di cassa.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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 2018		€ 175.272,81
Riscossioni fino alla reversale n. 175 del 29/11/2018		
conto competenza	€ 170.201,84	
conto residui	€ 39.022,06	
Totale somme riscosse		€ 209.223,90
Pagamenti fino al mandato n.388 del 19/11/2018		
conto competenza	€ 193.918,50	
conto residui	€ 35.968,96	
Totale somme pagate		€ 229.887,46
Fondo di cassa alla data 29/11/2018		€ 154.609,25

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	29/11/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.096,28
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 136.512,97
Totale disponibilità		€ 154.609,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 154.609,25

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 29/11/2018, pari ad € 154.609,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2018. 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

Il revisore procede alla verifica a campione di n. 2 reversali e n. 2 mandati.

- Reversale n.123 del 08/10/2018 di importo pari ad euro 1.500 relativa ad un progetto finanziato dall'Unione Terre

dei Catelli (settore servizi sociali) tra scuola e servizi sociali a favore di un bambino della scuola secondaria di primo grado a.s. 2017/2018. La documentazione amministrativo contabile presentata risulta regolare.

- Reversale n.151 del 02/11/2018 di importo pari ad euro 1.040,00 relativa al progetto "riciclandino" da parte di HERA attraverso il quale gli alunni attraverso una tesserina, in base alla quantità di rifiuti conferiti, la scuola riceve un premio in denaro da parte di HERA. La documentazione amministrativo contabile presentata risulta regolare.

- Mandato n.381 del 13/11/2018 di importo pari ad euro 448,31 relativa all'acquisti di materiale sportivo per attività motorie alunni scuola secondaria di primo grado. La documentazione amministrativo contabile presentata risulta regolare.

- Mandato n.383 del 13/11/2018 di importo pari ad euro 840,98 relativa all'acquisto strumenti musicali per scuola primaria e scuola secondaria di primo grado. La documentazione amministrativo contabile presentata risulta regolare.

Per quanto riguarda il conto corrente postale, il revisore prende atto che il suddetto conto non è movimentato da diversi mesi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/11/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 199,13 e una rimanenza di € 300,87.

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 2017 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)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 12:00, l'anno 2018 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMASELLI VERONICA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Veronica Tomaselli', is written over a horizontal line.