

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/006

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2015 il giorno 10, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Via P. Nenni, 11.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SERGIO	BOVINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ROSARIA	CAPPELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipano alla riunione la DSGA Sig.ra Cristina Roversi e la D.S. Dott.ssa Cristina Patria

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attivit contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2015

€ 90.270,35

Riscossioni fino alla reversale n. 75 del 05/11/2015		
conto competenza	€ 87.104,16	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 87.104,16
Pagamenti fino al mandato n.152 del 21/10/2015		
conto competenza	€ 60.444,79	
conto residui	€ 2.285,40	
Totale somme pagate		€ 62.730,19
Fondo di cassa alla data 10/11/2015		€ 114.644,32

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	313409	
Situazione alla data del	10/11/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.169,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 109.475,02
Totale disponibilit		€ 114.644,32
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 114.644,32

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 57895 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2016 C/C 7531965.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 10/11/2015, pari ad € 114.644,32.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 313409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/11/2015. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 956,32. L'ultima operazione annotata nel registro del 16/10/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 497,72 e una rimanenza di € 458,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo è stato reintegrato in base all'art. 17 del D.I. 44/2001 per euro 456,32

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 i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 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

Conclusioni

Si sono esaminati i seguenti documenti:

mandato n. 119 del 15/10/2015 di euro 1.577,10 beneficiario Borgione Centro didattico liquidazione acconto fattura n. 316041 dell'1/10/2015 CIG ZF616092A5

reversale n. 72 del 2/10/2015 di euro 5.200,00 "DIRITTO ALLO STUDIO" A.S. 2014/2015 dal Comune di Roncoferraro La documentazione allegata risulta regolare.

In merito alla rilevazione dei residui al 31.12.2014 validata il 23/5/2015, come da disposizioni contenute nella nota MIUR prot. n. 7289 del 30.4.2015, si è verificata la coerenza delle informazioni rese con quelle dei documenti contabili in possesso della scuola.

Risulta regolare anche la documentazione relativa alla rilevazione relativa ai contratti assicurativi stipulati dal 2010 al 2015 prevista dalla nota MIUR prot. n. 11694 del 28/7/2015 è stata validata il 30/9/2015

La dichiarazione del sostituto d'imposta risulta presentata il 6/7/2015 con prot. n. 15070611582337531

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:42, l'anno 2015 il giorno 10 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOVINI SERGIO

CAPPELLA MARIA ROSARIA

