

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2014/006

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2014 il giorno 05, del mese di novembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso l'istituto.

### Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO ALBERTO	MANTEGAZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	FALCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Lucia Speringo. Si prende atto che a far data dal 30/06/2014 è stato nominato dirigente scolastico dell'istituto il dott. Walter Fiorentino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

#### Conto Corrente Postale

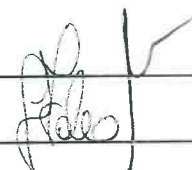
1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### 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 2014		€ 74.161,69
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 03/11/2014		
conto competenza	€ 49.192,17	
conto residui	€ 16.839,22	
Totale somme riscosse		€ 66.031,39
Pagamenti fino al mandato n.110 del 03/11/2014		
conto competenza	€ 55.572,08	
conto residui	€ 2.054,17	
Totale somme pagate		€ 57.626,25
Fondo di cassa alla data 05/11/2014		€ 82.566,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	05/11/2014	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.870,85
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.139,30
Totale disponibilità		€ 83.010,15
Sbilanci non regolarizzati		-€ 443,32
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 82.566,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 4990 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 7100.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 443,32, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 05/11/2014, pari ad € 83.010,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 443,32*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/11/2014. 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 -€ 443,32

Lo sbilancio di € 443,32 è dovuto al mandato n. 31 del 29/04/2014 non ancora contabilizzato dall'istituto cassiere.



Si procede al controllo della reversale n. 27 del 09/10/2014 di € 1.964,56 dall'associazione genitori per la scuola come contributo per l'acquisto di una LIM e 1 notebook per la scuola primaria Schwarz e del mandato n. 88 del 06/10/2014 di € 91,35 a favore di Albanese Marisa con causale saldo funzioni miste a.s. 2013/14.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/11/2014, presenta un saldo di € 19.278,46 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/11/2014,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/11/2014: dai movimenti registrati emergono spese per € 111,87 e una rimanenza di € 138,13.

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 2013 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- 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
- 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 2014 il giorno 05 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO



FALCO GIUSEPPINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Falco Giuseppina', written over a horizontal line.