

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede IC3 Modena.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIEL	FORLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	AMELOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il Dsga Alessandro Miani.

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)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. 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 2019		€ 165.579,54
Riscossioni fino alla reversale n. 83 del 29/11/2019		
conto competenza	€ 215.403,28	
conto residui	€ 22.313,00	
Totale somme riscosse		€ 237.716,28
Pagamenti fino al mandato n.438 del 02/12/2019		
conto competenza	€ 174.160,45	
conto residui	€ 53.703,26	
Totale somme pagate		€ 227.863,71
Fondo di cassa alla data 05/12/2019		€ 175.432,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313465	
Situazione alla data del	05/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 175.432,11
Totale disponibilità		€ 175.432,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.432,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 05/12/2019, pari ad € 175.432,11.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2019. 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

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/12/2019, presenta un saldo di € 1.628,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/12/2019,

## Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 203,38 e una rimanenza di € 296,62.

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 2018 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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

### **Conclusioni**

E' stata esaminata a campione la seguente documentazione:

- reversale n. 80 del 19/11/2019 di euro 1.344,00 da Unione Terre di Castelli per finanziamento acquisto materiale parafarmaceutico;
- reversale n. 82 del 22/11/2019 di euro 2.600,00 da Liomatic per canone concessorio per installazione distributori automatici;
- mandato n. 141 del 06/06/2019 di euro 1.062,44 a favore di KRATOS SRL per pagamento fattura n. 1388 del 31/05/2019. Documentazione regolare;
- mandato n. 410 del 11/11/2019 di euro 2321,22 a favore di LAVINI MONICA per liquidazione compenso incarico responsabile progetto ERASMUS. Documentazione regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FORLINI DANIEL  
AMELOTTI SIMONA

Daniel Forlini  
Simona Amelotti