

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2017 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 12:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso torino.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALDO LUCIANO	PRATICÒ	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	VARACALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 78.607,40
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 28/02/2017		
conto competenza	€ 41.065,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 41.065,71
Pagamenti fino al mandato n.11 del 01/02/2017		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 23.453,88	
Totale somme pagate		€ 23.453,88

Fondo di cassa alla data 28/02/2017

€ 96.219,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316999	
Situazione alla data del	28/02/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13,84
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 96.205,39
Totale disponibilità		€ 96.219,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 96.219,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 1020 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 28/02/2017, pari ad € 96.219,23.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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 28/02/2017, presenta un saldo di € 1.280,54 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2017,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Con delibera n. 4 del 09/02/2017 e' stato deliberato la somma di euro 500,00 per le minute spese.

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 non risulta presentata.



Nel corso della verifica i Revisori accertano 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Sono stati presi in visione a campione:

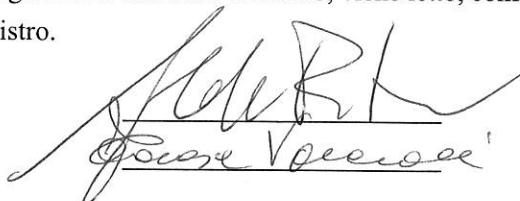
mandato n.11 del 01/02/2017 euro 886,15 per pagamento iva su fatture n. v538720 - 38721-cns

reversale n.4 del 28/02/2017 euro 29564,53 spese di pulizia finanziamento Miur

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2017 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRATICÒ ALDO LUCIANO

VARACALLI TERESA

Handwritten signatures of Aldo Luciano and Teresa Varacalli. The signature of Aldo Luciano is written over the signature of Teresa Varacalli.

