

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2019/006**

Presso l'istituto D.D. DI ZOLA PREDOSA di ZOLA PREDOSA, l'anno 2019 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 16:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede dell' istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LAURA	CAPPI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

## 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		€ 79.417,41
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 29/11/2019		
conto competenza	€ 108.454,47	
conto residui	€ 51.931,93	
Totale somme riscosse		€ 160.386,40
Pagamenti fino al mandato n.377 del 28/11/2019		

conto competenza	€ 101.422,99	
conto residui	€ 36.228,55	
Totale somme pagate		€ 137.651,54
Fondo di cassa alla data 29/11/2019		€ 102.152,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310125	
Situazione alla data del	29/11/2019	
Sottoconto fruttifero		€ 18.680,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 83.472,27
Saldo c/c infruttifero		€ 102.152,27
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 102.152,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI MILANO ABI 5034 CAB 37131 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 1088.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI MILANO alla data del 29/11/2019, pari ad € 102.152,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310125 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2019. 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

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 214,22 e una rimanenza di € 35,78.

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:

pag. n.8<sup>o</sup>

- 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
- 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

I revisori procedono ad un controllo a campione dei sotto indicati documenti contabili:

mandato n. 204 del 18/06/2019 di euro 237,50 relativo al pagamento della fattura n. 0000093/PA del 5/6/2019 Parco Sigurtà;

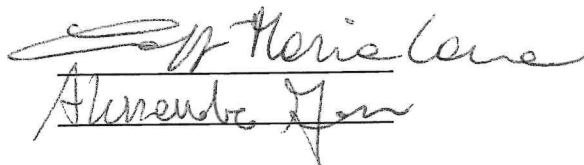
reversale n. 48 del 20/11/2019 di euro 1.760,00 - Contributo volontario genitori.

Nulla da osservare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2019 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPPI MARIA LAURA

FORNARI ALESSANDRO



Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Capi Maria Laura' and the bottom signature is 'Alessandro Fornari'. Both are written in a cursive style.