

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2016 il giorno 01, del mese di marzo, alle ore 12:33, è presente il Revisore dei Conti CUBELLOTTI DARIO dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La revisione si svolge presso Castel San Pietro Terme.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GISELLA	DAL MAS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste il Revisore il DSGA Giovanna Cafasso.

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)

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016		€ 115.624,43
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 23/02/2016		
conto competenza	€ 33.409,19	
conto residui	€ 369,00	
Totale somme riscosse		€ 33.778,19
Pagamenti fino al mandato n.17 del 23/02/2016		
conto competenza	€ 6.386,62	
conto residui	€ 3.894,50	
Totale somme pagate		€ 10.281,12
Fondo di cassa alla data 01/03/2016		€ 139.121,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310183	
Situazione alla data del	01/03/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.958,69
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120.162,81
Totale disponibilità		€ 139.121,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 139.121,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Cesena ABI 6120 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 24040000105.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Cesena alla data del 01/03/2016, pari ad € 139.121,50.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310183 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/03/2016. 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

La convenzione risulta affidata alla banca di cui sopra, dopo formale gara di appalto.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/02/2016, presenta un saldo di € 30.989,29 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/02/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/02/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 145,15 e una rimanenza di € 354,85.

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 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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' 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 12:55, l'anno 2016 il giorno 01 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO

