

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2017/004**

Presso l'istituto I.C. OSTELLATO di OSTELLATO, l'anno 2017 il giorno 26, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso IC Ostellato.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la Dsga Sig.ra Verri Mara.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

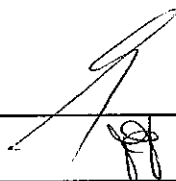
1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 99.656,65
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 19/04/2017		
conto competenza	€ 74.874,12	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 74.874,12
Pagamenti fino al mandato n.89 del 19/04/2017		
conto competenza	€ 29.163,06	
conto residui	€ 436,71	
Totale somme pagate		€ 29.599,77
Fondo di cassa alla data 09/04/2017		€ 144.931,00

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311693	
Situazione alla data del	26/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 999,79
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 144.018,21
Totale disponibilità		€ 145.018,00
Sbilanci non regolarizzati		-€ 87,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 144.931,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Nuova Cassa di Risparmio di Ferrara - Agenzia di Ostellato ABI 6155 CAB 67300 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 3200005.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 85,65, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Nuova Cassa di Risparmio di Ferrara - Agenzia di Ostellato alla data del 26/04/2017, pari ad € 145.016,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 87,00*
- *provvisori in uscita per commissioni/bolli pagate senza emissione di mandato per € 1,35*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311693 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/04/2017. 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 -€ 87,00

Allegato 1 - Per la quadratura con il Conto di TU 0311693 viene utilizzata la situazione giornaliera del 26.04.2017 presso la Banca Tesoriere, Nuova CARIFE, disponibile on line -
Allegato 2 - Saldo libro giornale al 19.4.2017.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2017, presenta un saldo di € 29,32 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 € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 362,63 e una rimanenza di € 337,37.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

Conclusioni

Con il metodo del campionamento per tipologia di spesa, prestazione d'opera intellettuale, si procede alla verifica del seguente contratto prot. 202/B15 del 22.1.2016 a favore della psicologa Sprocati Serena per il Progetto 09

"Adolescenza" finanziato dal Comune di Ostellato :

- mandato nr. 127 del 7.6.2016 di euro 810,40 per netto corrispettivo - risultano agli atti: avviso pubblico per reperimento esperti esterni prot. 69/B15 del 12.1.2016, CV della psicologa presentato in data 14.1.2016 assunto a prot. 197/B15 del 22.1.2016, la dichiarazione dell'attività svolta dall'esperto esterno inviata con email del 1.6.2016, la scheda esperto esterno contenente la dichiarazione del professionista relativa ai requisiti fiscali e previdenziali della prestazione occasionale resa in data 3.2.2016. Non risulta acquisito agli atti un documento quale fattura/notula/nota di addebito emessa dall'esperto in parola; inoltre si richiama sulla necessità di procedere alla liquidazione della spesa, prima di procedere al pagamento. In merito si rimanda agli artt. 11 e 12 del DM 44/2001. Il mandato risulta pagato nel sistema on line dell'istituto cassiere con cro 0000032056448002486730067300 (Allegato 4)
- mandato 147 del 20.6.2016 per euro 202,60 quale pagamento per ritenuta per irpef 20% in acconto.
- mandato 148 del 20.6.2019 di euro 87,00 per irap.

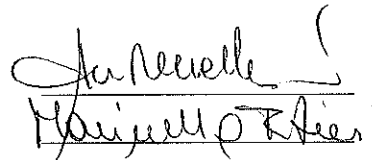
Le ritenute irpef e irap risultano versate con Mod. F24 EP del 23.06.2016 (allegato 3).

Non sono emerse irregolarità dagli atti revisionati.

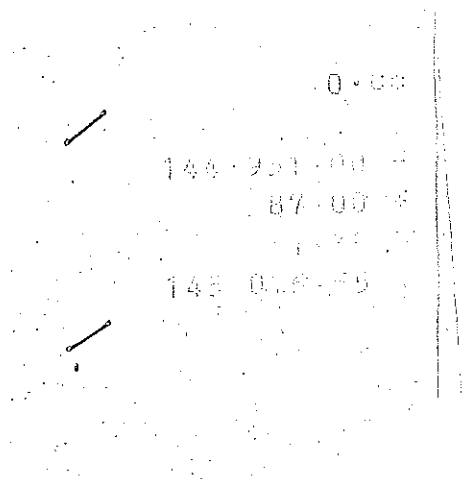
Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2017 il giorno 26 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

FORTINI MARINELLA



Data e ora richiesta	26/04/2017 08:14	Data contabile di riferimento	26/04/2017
Filiale ed Ente	064 - 5 - ISTITUTO COMPRENSIVO OSTELLATO	Conto Banca Italia	FE - 311693
Saldi	Importo		
Saldo del fondo cassa	99.656,65		
Saldo generale fruttifero conto ordinario	999,79		
Saldo generale infruttifero conto ordinario	144.018,21		
Vincoli T.U. conto ordinario	0,00		
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00		
Sbilancio corrente T.U. conto ordinario	-1,35		
Giacenza	145.016,65		
Saldo di diritto	144.991,45		
Disponibilità di cassa ordinaria	145.016,65		
Saldo totale dei funzionari delegati	0,00		
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00		
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00		
Movimentazione progressivi	Quantità	Importo	
Totale reversali conto ordinario	24	74.874,12	
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	1	87,00	
Totale mandati conto ordinario	82	29.599,77	
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	1	1,35	



ALL. 1



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale EMILIA ROMAGNA
ISTITUTO COMPRENSIVO I.C. OSTELLATO

44020 OSTELLATO (FE) VIA MARCAVALLO 35-B C.F. 92009650380 C.M. FEIC81400B

IONALE DI CASSA
servizio finanziario 2017

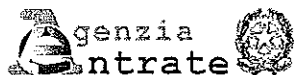
M. N.	ANNO PROV.	DATA	AGG. VOCE	BENEFICIARIO OGGETTO	COMPETENZA		RESIDUI		Annot.
					RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
M	79	2017	12/04/2017	A 3	REGIONE EMILIA ROMAGNA- BOLOGNA - IRAP su progetto Natale a Ostellato				
R	24	2017	19/04/2017	5/2	ALUNNI SCUOLA ELEMENTARE - CONTRIBUTO - Contributi per visite guidate 2017 Matera e Gardone	1.409,00			
M	80	2017	19/04/2017	A 2	ETIC S.R.L. - CIGX4D1DEF7A0 - Fatt. n. 217		238,00		
M	81	2017	19/04/2017	A 1	DITTA MAGRIS - CIG Z02169E217 fatt. n. 962		763,33		
M	82	2017	19/04/2017	A 1	DITTA MAGRIS - CIG Z02169E217 - fatt. n. 963		763,33		
M	83	2017	19/04/2017	A 1	POSTE ITALIANE Spa -Area Logistica Territoriale Centro Nord- Inc. Cont.Cred. - CIG Z351CEF2B8 c. contr 30068366-001mese di Gennaio17		132,44		
Totali Generali					174.530,77	29.163,06			
Saldo Cassa					144.931,00				

1 REV/10/04 26.4.2017

Chiusura (Chiusura)

ALL. 2

Totali della Pagina				1.409,00	1.975,96	0,00	0,00
---------------------	--	--	--	----------	----------	------	------



QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento
del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2013/75075

ML. 3

PROTOCOLLO TELEMATICO 16062110023141063 000001 Saldo delega 2.245,17

DATA DEL VERSAMENTO 2/3/06/2016 ABI 01000 CAB 03245

CODICE FISCALE 92009650380
cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI ISTITUTO COMPRENSIVO OSTELEATO

CODICE FISCALE del coobbligato, erede,
genitore, tutore o curatore fallimentare

codice identificativo

CODICE UFFICIO

CODICE ATTO

IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI

sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito
ERARIO		104E		06/2016	1.362,98	0,00
ERARIO		100E		06/2016	111,61	0,00
ENTI PREV.	0003	P101	FE / 003	6/2016 6/2016	150,15	0,00
ENTI PREV.	0003	P909	FE / 003	6/2016 6/2016	1,59	0,00
REGIONI	06	380E		00/06/2016	618,84	0,00

Dati Finanziari - Contabili

Mandato Num./Prog.	0000127/0000001	Esercizio	2016
Num. distinta	0	Data registrazione	07/06/2016
Totale Distinta	0,00	Data pagamento	08/06/2016
Da reg.su distinta	0,00	Data prenotazione	08/06/2016
Totale doc.mult.	810,40	Valuta pagamento	08/06/2016
Da reg.su doc	0,00	Data annullo	-
Cap.-Art. -Anno	0 - 0 - 0	Voce economica	0
Conto	0	Tipo Contab. B.I.-Dest. TU-Caus	O/F/4M
Sottoconto	-	Stato	PAGATO
Numero regolazione	0	Data regolazione	07/06/2016
Descrizione causale	SALDO COMPENSO NETTO PER PROGETTO" ADOLESCENZA" SEC.1°		
Note	LIBERA		
Importo	810,40	Progr. Quietanza	96
Bolli	2,00	Deb.	Bollo a Carico Ente
Commissioni	1,40	Deb.	E
Spese postali	0,00	Deb.	-
Importo parziale	810,40	Lingua	I
Importo ritenute	0,00		
CIG	-		

Informazioni Aggiuntive

Estremi liquidaz.	
Inform. generiche	
Documento sostit.	0000000/0000000
Data emissione	07/06/2016
Dati specifici	Ind. ABI - Pool

Parte Beneficiario

Beneficiario	SPROCATI SERENA		
Indirizzo	VOGHIERA FE 0		
Codice Fiscale		Codice Beneficiario	
Inform. Beneficiario	03 - BONIFICI: ABI: 7072 CAB: 67320 C/C BONIF: 065000174314 Tipologia bonifico BON		
Tipo pagamento	Codice versamento per bonifici Cro Bonifico 0000032056448002486730067300IT Rif. Per bonifici 0 Indirizzo beneficiario Codice IBAN IT40S0707267320065000174314 Codice BIC ICRAITRTS0		
Valuta benef.	09/06/2016	Codice Versante	
Valuta banca corr.	09/06/2016	Causale bonifico	
Ind. stampa mod.		S	
Codici dichiaraz.		Ind. co-beneficiari	
Estremi pagamento	VEDI QUIETANZA MECCANOGRAFICA		

All. 4