

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto VILLAMINOZZO di VILLA MINOZZO, l'anno 2019 il giorno 19, del mese di novembre, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso Sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
COSETTA	FONTANESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUISA	PETICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presente la DSGA Sara Prati

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Conto Corrente Postale

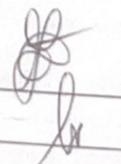
1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievemento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 13/11/2019		€ 64.817,06
conto competenza		
conto residui	€ 51.704,40	
Totale somme riscosse	€ 31.917,77	
Pagamenti fino al mandato n.167 del 13/11/2019		€ 83.622,17
conto competenza		
conto residui	€ 79.009,13	
	€ 0,00	

Pagina: 1



Totale somme pagate	€ 79.009,13
Fondo di cassa alla data 18/11/2019	€ 69.430,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315508	
Situazione alla data del	31/10/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 74.418,23
Totale disponibilità		€ 74.418,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.115,58
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 73.302,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Cavola e Sassuolo ABI 8623 CAB 66560 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 30101760.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Cavola e Sassuolo alla data del 18/11/2019, pari ad € 69.430,10.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315508 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2019. 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 -€ 1.115,58

Sono stati esaminati i seguenti documenti:

- mandato n. 163 del 08/11/2019 di Euro 22,00 per IVA e mandato n. 162 di Euro 100,00 per certificato di firma digitale triennale.
  - reversale n. 34 del 08/11/2019 di Euro 2.871,41 - assegnazione fondi per funzionamento amministrativo/didattico, periodo settembre/dicembre 2019.
- Nulla da rilevare.
- L'indice di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre è -26,84 ed è pubblicato sul sito dell'Istituto.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 19/11/2019, presenta un saldo di € 525,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 19/11/2019,

**Registro Minute Spese**

L'Istituto non ha istituito il registro delle minute spese.

### 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
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2019 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANESI COSETTA  
PETICCA LUISA

