

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto IC SALGAREDA di SALGAREDA, l'anno 2017 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 08:53, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	DI PIETRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il D.S.G.A.

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 delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017	€ 58.234,22
Riscossioni fino alla reversale n. 75 del 11/12/2017 conto competenza	€ 80.623,85

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 80.623,85
Pagamenti fino al mandato n.196 del 04/12/2017		
conto competenza	€ 63.036,99	
conto residui	€ 5.139,85	
Totale somme pagate		€ 68.176,84
Fondo di cassa alla data 04/12/2017		€ 70.681,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317438	
Situazione alla data del	14/12/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.000,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 71.681,23
Totale disponibilità		€ 77.681,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.000,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 70.681,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 61934 data inizio convenzione 11/12/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 10000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 14/12/2017, pari ad € 77.681,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317438 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2017. 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 -€ 7.000,00

A seguito del subentro di Intesa Sanpaolo alla ex Banca Popolare di Vicenza, sono state modificate le coordinate bancarie a decorrere dal 11/12/2017.

Lo sbilanciamento è dovuto da somme incassate dalla banca senza emissione di reversali.

Controllo a campione del mandato di pagamento n. 189 di € 140 + IVA a favore di FUTURA UFFICIO SAS di TESOLIN E C.

controllo a campione della reversale n. 66 del 19/10/2017 di € 140 per versamento docenti per corso di formazione.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2017, presenta un saldo di € 34,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/12/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 165,63 e una rimanenza di € 34,37.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nessun reintegro previsto.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:49, l'anno 2017 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA

LONGO GIULIA
