

## 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 regolarita' procedure tracciabilita' 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

---