

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2015/004

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE A. CAPRIOTTI di SAN BENEDETTO DEL TRONTO, l'anno 2015 il giorno 28, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di ASCOLI PICENO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CATERINA	RINALDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GRAZIELLA	DEL ROSSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### 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 2015	€ 240.503,73
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 26/05/2015	
conto competenza	€ 102.627,31
conto residui	€ 18.141,30

Totale somme riscosse		€ 120.768,61
Pagamenti fino al mandato n.131 del 26/05/2015		
conto competenza	€ 55.845,31	
conto residui	€ 132.509,70	
Totale somme pagate		€ 188.355,01
Fondo di cassa alla data __/__/____		€ 172.917,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309302	
Situazione alla data del	28/05/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 172.917,33
Totale disponibilità		€ 172.917,33
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 172.917,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca dell'Adriatico S.p.a. ABI 5748 CAB 24443 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 100000046005.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca dell'Adriatico S.p.a. alla data del 28/05/2015, pari ad € 172.917,33.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/05/2015. 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

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/05/2015, presenta un saldo di € 55,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2015, in quanto risulta un saldo di € 19.069,56

La differenza è stata ad oggi versata sul c/c bancario.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/05/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.178,02 e una rimanenza di € 735,52.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

é stato effettuato un primo rimborso.

## **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2013 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*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

## **Conclusioni**

la dichiarazione del sostituto di imposta per l'anno di imposta 2014 sarà presentata nei termini previsti dalle vigenti norme.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2015 il giorno 28 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RINALDI CATERINA

\_\_\_\_\_

DEL ROSSO GRAZIELLA

\_\_\_\_\_