

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2017/001**

Presso l'istituto I.C. SAVIGNANO SUL PANARO di SAVIGNANO SUL PANARO, l'anno 2017 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso SAVIGNANO SUL PANARO .

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|-----------|---|------------------|
| CLAUDIA | CONSUMATI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ROSALBA | MUNAFO' | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Dopo un breve incontro con il dirigente scolastico, dr. CAITI Claudio, i revisori hanno proseguito la visita alla sola presenza del D.S.G.A. dell'Istituto, dr. GIOVANNI ANDREA SALIERNO.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|---|------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2017 | | € 111.144,47 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 28/02/2017 | | |
| conto competenza | € 2.593,03 | |
| conto residui | € 2.893,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 5.486,03 |
| Pagamenti fino al mandato n.13 del 28/02/2017 | | |
| conto competenza | € 3.316,53 | |
| conto residui | € 3.361,46 | |
| Totale somme pagate | | € 6.677,99 |
| Fondo di cassa alla data 20/03/2017 | | € 109.952,51 |

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313477

| | | |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| Situazione alla data del | 28/02/2017 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 5.480,96 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 110.844,54 |
| Totale disponibilità | | € 116.325,50 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 6.372,99 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 109.952,51 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare dell'Emilia Romagna ABI 5387 CAB 67022 data inizio convenzione 01/03/2016 data fine convenzione 01/03/2020 C/C 334170.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.229,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare dell'Emilia Romagna alla data del 20/03/2017, pari ad € 126.181,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.106,63*
- *Modello F 24 pagate senza emissione di mandato per € 1.877,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313477 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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 -€ 6.372,99

I revisori hanno verificato che la differenza fra il saldo bancario è giustificata da n. 3 reversali di Euro 16084,35, 1205,91, 816,37 e di un mandato dovuto a pagamento di un modello F 24 di Euro 1877,28. Inoltre, si rileva una differenza fra il mod.T 56 alla data del 28 febbraio ed il saldo di cassa al 21 marzo 2017 di Euro 6372,99, di cui Euro 5 relativi alla reversale n. 8 ed Euro 6367,99 relativi a mandati dal n. 2 al n. 13.

Registro Minute Spese

I revisori rilevano la mancata apertura del Fondo Minute Spese e del calcolo trimestrale dell'indice di tempestività dei pagamenti. Si invita, pertanto, a provvedere in merito.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 non risulta presentata.

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)*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2017 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA

MUNAFO' ROSALBA

Claudia Consumati
Rosalba Munafò