

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/007

Presso l'istituto I.C. SAVIGNANO SUL PANARO di SAVIGNANO SUL PANARO, l'anno 2017 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso MARANELLO.

## 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

I revisori procedono alla verifica di cassa alla presenza della DSGA Dott.ssa Silvana Giorgini.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

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

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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. 39 del 03/07/2017

conto competenza

€ 66.194,32

conto residui

€ 2.893,00

Totale somme riscosse

€ 69.087,32

Pagamenti fino al mandato n.185 del 22/11/2017

conto competenza	€ 91.793,05	
conto residui	€ 14.502,63	
Totale somme pagate		€ 106.295,68
Fondo di cassa alla data 27/11/2017		€ 73.936,11

**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	31/10/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 850,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 114.325,43
Totale disponibilità		€ 115.175,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 15.790,73
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 99.384,70

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 € 38.972,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare dell'Emilia Romagna alla data del 27/11/2017, pari ad € 112.908,57 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 39.272,46
- Spese tenuta conto corrente bancario. pagate senza emissione di mandato per € 300,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313477 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2017. 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 -€ 15.790,73

I revisori hanno accertato che le somme incassate dalla banca ma non ancora regolarizzate dalla scuola sono relative nella quasi totalità ai versamenti dei genitori per progetti e pagamento assicurazione.

### Registro Minute Spese

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il registro delle minute spese non è stato aperto.

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

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

- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- Avvenuta presentazione del modello 770

I revisori accertano il riscontro tra il T56 la 31/10/2017 e il saldo del giornale di cassa alla stessa data: nelle entrate si rilevano principalmente importi relativi ai versamenti dei genitori per progetti, un versamento relativo al funzionamento sett/dic 2017, un importo relativo al PNSD per un totale complessivo di €16.090,73. Nelle uscite si rilevano spese per tenuta conto di € 300,00. Pertanto la somma di sbilancio non regolarizzata è di € 15.790,73.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2017 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA  
MUNAFO' ROSALBA



The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Claudia Consumati' and the bottom signature is 'Rosalba Munafò'. Both signatures are written over horizontal lines.