

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.C. SAVIGNANO SUL PANARO di SAVIGNANO SUL PANARO, l'anno 2018 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 13:20, 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

La verifica di cassa si svolge alla presenza del D.S.G.A., d.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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di 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 2018		€ 130.891,18
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 31/03/2018		
conto competenza	€ 42.946,96	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 42.946,96

Pagamenti fino al mandato n.24 del 24/03/2018

conto competenza

€ 3.697,47

conto residui

€ 5.347,81

Totale somme pagate

€ 9.045,28

Fondo di cassa alla data 09/04/2018

€ 164.792,86

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

31/03/2018

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero

€ 14.934,87

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero

€ 149.857,99

Totale disponibilità

€ 164.792,86

Sbilanci non regolarizzati

€ 0,00

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 164.792,86

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare dell'Emilia Romagna alla data del 09/04/2018, pari ad € 164.792,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313477 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2018. 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

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:

- 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)

PROGETTI		
Totale Progetti	€ 101.319,61	€ 0,00
GESTIONI ECONOMICHE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 149.502,15	€ 0,00

Si fa presente che, come previsto dall'art.3 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti
- Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale
- Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all' art. 2, comma 2 del regolamento
- L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato
- Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B
- E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti
- E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art.4, comma 1)
- Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa
- Il POF è stato approvato
- E' stato individuato l'ammontare del Fondo minute spese ai sensi dell'art. 17 del regolamento
- E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione

Conclusioni

Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2018, nonché della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2017/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2018 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA

MUNAFO' ROSALBA

Claudia Consumati
Rosalba Munafò