

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2014/005

Presso l'istituto SMS GEN. E. BALDASSARRE di TRANI, l'anno 2014 il giorno 06, del mese di novembre, alle ore 10:20, è presente il Revisore dei Conti ZEPELLI STEFANO dell'ambito ATS n. 108 provincia di BARI.

La revisione si svolge presso Trani.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	ZEPELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	OLIVA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2014		€ 16.745,93
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 25/08/2014		
conto competenza	€ 38.306,61	
conto residui	€ 46.361,11	
Totale somme riscosse		€ 84.667,72
Pagamenti fino al mandato n.118 del 30/10/2014		
conto competenza	€ 54.887,82	
conto residui	€ 43.611,98	
Totale somme pagate		€ 98.499,80
Fondo di cassa alla data 06/11/2014		€ 2.913,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	430300309768	
Situazione alla data del	30/09/2014	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 3.312,24
Totale disponibilità		€ 3.312,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 3.312,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Pulia S.p.a. ABI 5787 CAB 4020 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 95570123543.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Pulia S.p.a. alla data del 06/11/2014, pari ad € 2.913,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 430300309768 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2014. 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

E' in corso l'applicazione dell'OIL. Il ritardo è dovuto principalmente al cambio del Dirigente scolastico.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/11/2014, presenta un saldo di € 5.163,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/11/2014,

Il saldo è dovuto a versamenti effettuati negli ultimi giorni dagli alunni per l'assicurazione e alcune uscite scolastiche da effettuarsi nelle prossime settimane e si procederà al prelievo quanto prima.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/10/2014: dai movimenti registrati emergono spese per € 299,21 e una rimanenza di € 0,79.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 il Revisore accerta 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 in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 prelievo 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Sono stati controllati con il metodo del campione casuale i mandati nn. 72 e 80 e le reversali nn. 27 e 32 che risultano regolari dal punto di vista amministrativo e contabile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2014 il giorno 06 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

