

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/006

Presso l'istituto I.C. "RENATA FONTE" di NARDO', l'anno 2016 il giorno 14, del mese di giugno, alle ore 14:20, presente il Revisore dei Conti PASTORE COSIMO dell'ambito ATS n. 53 provincia di LECCE.

La revisione si svolge presso NARDO'.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
COSIMO	PASTORE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE ANTONIO	SAPIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Registro Minute Spese

1. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 160.876,58
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 01/06/2016		
conto competenza	€ 43.384,86	
conto residui	€ 636,99	
Totale somme riscosse		€ 44.021,85
Pagamenti fino al mandato n.121 del 04/06/2016		
conto competenza	€ 145.802,52	
conto residui	€ 2.422,56	
Totale somme pagate		€ 148.225,08
Fondo di cassa alla data 13/06/2016		€ 56.673,35

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	312463	
Situazione alla data del	13/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 731,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.173,35
Totale disponibilit		€ 57.904,35
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.231,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 56.673,35

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 79820 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 2940172.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.231,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 13/06/2016, pari ad € 57.904,35 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.231,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 312463 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/06/2016. 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 -€ 1.231,00

In merito alla nuova convenzione di cassa, il DSGA riferisce che il 16.06.16 vi sarà una riunione informativa in merito allo stato della gara per l'aggiudicazione della nuova convenzione per la quale sono stati presentati dei ricorsi da parte di istituti esclusi.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 13/06/2016, presenta un saldo di € 42,93 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/06/2016,

Con riferimento al ccp della ex SMS TAFURI, di cui al precedente verbale di cassa, il DSGA informa che è stata inoltrata nota di richiesta per la chiusura dello stesso e che il Direttore dell'Ufficio Postale sta verificando la fattibilità dell'operazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 598,28. L'ultima operazione annotata nel registro del 07/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 327,28 e una rimanenza di € 271,00.

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 2015 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*
- *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*
- *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*

il termine di presentazione non è ancora scaduto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2016 il giorno 14 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASTORE COSIMO

