

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 10:57, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso MODENA.

#### I Revisori sono:

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

Assistono alla verifica di cassa le dottoresse Sara Serri e M. Montalbano nella sede della scuola capofila Liceo Muratori San Carlo scelta motivata dallo scarso tempo disponibile per impegni lavorativi dei revisori.

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 tracciabilità pagamenti

#### 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 2019		€ 165.296,28
Riscossioni fino alla reversale n. 205 del 10/12/2019		
conto competenza	€ 188.470,52	
conto residui	€ 35.410,88	
Totale somme riscosse		€ 223.881,40

Pagamenti fino al mandato n.330 del 27/11/2019		
conto competenza	€ 131.705,74	
conto residui	€ 33.160,02	
Totale somme pagate		€ 164.865,76
Fondo di cassa alla data 11/12/2019		€ 224.311,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313481	
Situazione alla data del	11/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.272,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 205.039,29
Totale disponibilità		€ 224.311,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 224.311,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 11/12/2019, pari ad € 224.311,92.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2019. 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

I revisori hanno proceduto ad un controllo a campione di due reversali e due mandati:  
 reversale n. 58 del 23/03/19 di € 500,00 relativo al contributo casa editrice "Il segnalibro" progetto lettura anno scolastico 18/19;  
 reversale n.195 del 19/11/19 di € 818,00 relativo al contributo "Unione terre di castelli" per acquisto materiale di pronto soccorso;  
 mandato n. 81 del 25/03/19 di € 267,20 a favore a Degli Esposti Carla per compenso e rimborso spese di viaggio;  
 mandato n. 304 del 30/10/19 di € 235,62 a favore di cartoleria Bruzzi Gianni per acquisto materiale didattico per alfabetizzazione alunni stranieri con fattura n. 238 del 26/10/19.

I revisori non hanno riscontrato alcuna irregolarità.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2019, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2019,

I revisori prendono atto del mancato utilizzo del c/c postale e della decisione da parte dell'istituto di procedere alla sua chiusura.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 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)*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA  
TOMASELLI VERONICA

