

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto LC LIC.CLASS. VIRGILIO MN di MANTOVA, l'anno 2018 il giorno 17, del mese di gennaio, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLA	CASOLARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla seduta la DSGA dott.ssa Paola Dalcore.

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
3. 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. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 179.398,93
Riscossioni fino alla reversale n. 1 del 15/01/2018		
conto competenza	€ 0,50	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,50
Pagamenti fino al mandato n.1 del 12/01/2018		
conto competenza	€ 800,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 800,00
Fondo di cassa alla data 17/01/2018		€ 178.599,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313443	
Situazione alla data del	16/01/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.008,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 166.391,25
Totale disponibilità		€ 179.399,43
Sbilanci non regolarizzati		€ 800,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 180.199,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 10008.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 800,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 17/01/2018, pari ad € 179.399,43 per le seguenti operazioni sospese:

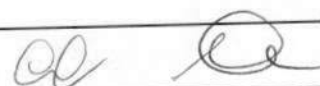
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 800,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313443 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/01/2018. 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 € 800,00

Gli sbilanci non regolarizzati riguardano un mandato (mandato n. 1 del 12 gennaio 2018) emesso dal Liceo e non ancora pagato dall'istituto cassiere.

Sono stati esaminati i due documenti relativi all'anno 2018:

_mandato n. 1 del 12 gennaio 2018 di €. 800 a favore di Emily Sunhae Ryeom per borsa di studio assistente USA



programma MIT 8/26 gennaio 2018, finanziato con il contributo delle famiglie.

_reversale n.1 del 15 gennaio 2018 di € 0,50 per interessi sul conto di tesoreria dell'anno 2017 da Banca d'Italia.

La documentazione a corredo risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/01/2018, presenta un saldo di € 7.327,32 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/01/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00.

Le minute spese non sono ancora state prelevate.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

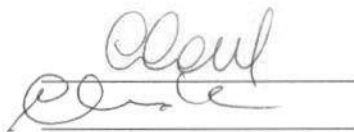
Il 770 è stato trasmesso con protocollo n. 17092708321639036 del 27 settembre 2017.

La dichiarazione IRAP è stata trasmessa con protocollo n. 170914113845179496 del 14 settembre 2017.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2018 il giorno 17 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



CASOLARO CARLA
LEREDE CRISTINA



Handwritten signature of Carla Casolaro, written in cursive and underlined.