

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/007

Presso l'istituto I.C. AZZATE "L. DA VINCI" di AZZATE, l'anno 2015 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE MATTEO	TOSTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELENA CELESTINA	MAZZARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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
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

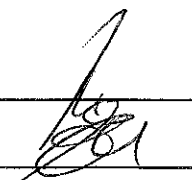
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015	€ 70.647,73
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 15/12/2015 conto competenza	€ 141.395,66



conto residui	€ 1.266,71	
Totale somme riscosse		€ 142.662,37
Pagamenti fino al mandato n.214 del 15/12/2015		
conto competenza	€ 141.598,12	
conto residui	€ 4.624,50	
Totale somme pagate		€ 146.222,62
Fondo di cassa alla data 17/12/2015		€ 67.087,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317579	
Situazione alla data del	17/12/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.177,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 54.910,47
Totale disponibilità		€ 67.087,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 67.087,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 50000 data inizio convenzione 01/04/2013 data fine convenzione 31/03/2016 C/C 1727.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 17/12/2015, pari ad € 67.087,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317579 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2015. 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

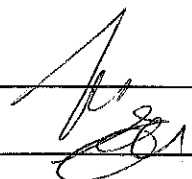
I Revisori hanno verificato a campione:

- reversale n. 50 del 15/12/2015 per l'importo di €. 1006,55 da MIUR quale saldo fondi per pagamento supplenti
- mandato di pagamento n. 184 del 10/11/2015, per l'importo di €. 239,04 a saldo fattura n. 7715022352 del 23/10/2015 a favore della ditta SHARP Electronics Italia, per canone noleggio macchina fotocopiatrice e mandato n. 204 del 10/12/2015 di €. 52,59 per versamento imposta IVA sulla stessa fattura.

Le documentazioni amministrative e contabili sono regolari.

L'Istituto tiene un registro delle fatture e un registro IVA con l'applicativo AXIOS. L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al periodo dal 01/01/2015 al 30/09/2015 è di -17,98. La scuola ha regolarmente pubblicato sul sito istituzionale, nell'area amministrazione trasparente, quando previsto dalla circolare MEF-RGS n. 27/2014

Conto Corrente Postale



Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2015, presenta un saldo di € 19.864,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2015,

Successivamente alla data del 31/10/2015 dal registro del conto corrente postale risulta un versamento di €. 6,50 e un prelevamento di €. 19.867,50. Il saldo del registro alla data del 05/11/2015 è di €.3,00. Non ci sono operazioni registrate dopo la data del 05/11/2015.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 159,26 e una rimanenza di € 340,74.

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 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Risulta il prelevamento 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*

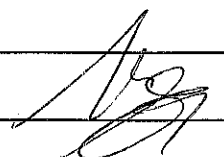
Conclusioni

La dichiarazione del sostituto d'imposta è stata presentata in data 03/07/2015 con protocollo 15070312485259456

La dichiarazione IRAP è stata presentata in data 04/06/2015 con protocollo 15060409381552897

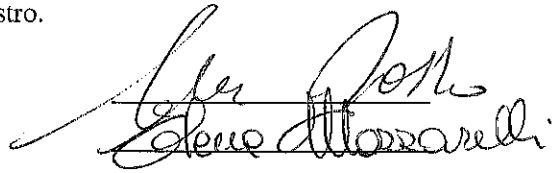
L'Istituto ha provveduto alla rilevazione delle polizze assicurative per il periodo dal 2010 al 2015

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2015 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO
MAZZARELLI ELENA CELESTINA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Elena Mazzarelli'. The signature is written in a cursive style with a horizontal line drawn through the middle of the text.