

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2016 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	MENONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VILMA MARIA PIERINA	NAVA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta la DSGA Rozza Luisa e il DS dott. Di Carlo Roberto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

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

#### Conto Corrente Postale

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

#### 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 2016		€ 97.729,39
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 08/02/2016		
conto competenza	€ 15.510,68	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 15.510,68
Pagamenti fino al mandato n.21 del 08/02/2016		
conto competenza	€ 2.505,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 2.505,67
Fondo di cassa alla data 10/02/2016		€ 110.734,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313002	
Situazione alla data del	24/12/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.130,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 68.599,39
Totale disponibilità		€ 97.729,39
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 97.729,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2016 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 386,47, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 10/02/2016, pari ad € 111.120,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 386,47*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/12/2015. 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

Il saldo del Mod 56T della Banca d' Italia alla data del 24/12/2015 pari a euro 97.729,39 corrisponde al saldo del giornale di cassa alla data del 31/12/2015 ( euro 97.729,39 ) e al saldo dell' Istituto Cassiere alla data del 28/12/2015 ( pari a euro 97.729,39).

Vengono controllati a campione il mandato n. 119 del 10.06.2015 e la reversale n. 3 del 08.02.2016.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/01/2016, presenta un saldo di € 1.196,55 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2015, in quanto risulta un saldo di € 1.137,05

La differenza di euro 59,5 tra il registro del conto corrente postale e l'estratto conto postale è dovuta a n. 9 versamenti e a una reversale di traenza.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2015 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

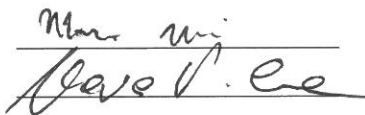
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Si fa notare che, in occasione dell' Analisi del Conto Consuntivo 2015, si è proceduto , anche se non menzionato nel relativo verbale, al controllo dell'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2014 .

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2016 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MENONI MARCO

NAVA VILMA MARIA PIERINA

Handwritten signature of Nava Vilma Maria Pierina, written in dark ink over a horizontal line.