

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO DI VIALE LIBER di VIGEVANO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 12:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso Vigevano.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	FERRUZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLEMENTINA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Massimiliano Vetro.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### 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*

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

1. *Avvenuta 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		€ 277.419,44
Riscossioni fino alla reversale n. 557 del 10/12/2019		
conto competenza	€ 242.776,31	
conto residui	€ 96.320,81	
Totale somme rimosse		€ 339.097,12
Pagamenti fino al mandato n.557 del 04/12/2019		
conto competenza	€ 422.931,47	
conto residui	€ 70.959,23	

Totale somme pagate	€ 493.890,70
Fondo di cassa alla data 12/12/2019	€ 122.625,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318466	
Situazione alla data del	10/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.625,86
Totale disponibilità		€ 122.625,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 122.625,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 23000 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 220186.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/12/2019, pari ad € 122.625,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318466 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/12/2019. 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

Sono riscontrati a campione i seguenti documenti:

Mandato n.431 del 26/08/2019 - Pagamento fattura n.96/PA del 26/07/2019 in favore di Esse due s.a.s. per € 350,00 - Acquisto n.4 monitor "Hannspree" - La documentazione a supporto risulta regolare;  
Reversale n.405 del 9/10/2019 - Contributo genitori assicurazione per € 140,00.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 595,83. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 575,77 e una rimanenza di € 20,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Le spese riscontrate decorrono dalla data del 19/02/2019.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

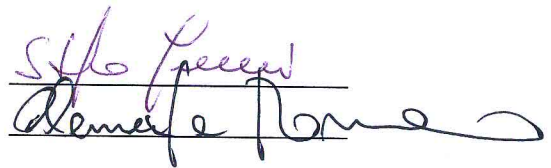
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRUZZI STEFANO

ROMANO CLEMENTINA

The image shows two handwritten signatures in purple ink. The first signature is 'Stefano Ferruzzi' and the second is 'Clementina Romano'. Both signatures are written over horizontal lines.