

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2014/002

Presso l'istituto IC VIA DELLE BETULLE/PIEVE EMAN di PIEVE EMANUELE, l'anno 2014 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 125 provincia di MILANO. La riunione si svolge presso sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PIERLUIGI	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TULLIO	NUCIFORA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario*

#### 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 trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *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 2014		€ 175.947,62
Riscossioni fino alla reversale n. 2 del 30/01/2014		
conto competenza	€ 105,56	
conto residui	€ 814,00	
Totale somme riscosse		€ 919,56
Pagamenti fino al mandato n.11 del 30/01/2014		
conto competenza	€ 2.149,50	
conto residui	€ 6.619,83	
Totale somme pagate		€ 8.769,33
Fondo di cassa alla data 06/02/2014		€ 168.097,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 33581 data inizio convenzione 03/01/2012 data fine convenzione 02/01/2015 C/C 850.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 814,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 06/02/2014, pari ad € 167.283,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 814,00*

L'ultimo modello 56 T pervenuto dalla Banca d'Italia si riferisce al dicembre 2013 e presenta un saldo di euro 175.947,62. Tale saldo concorda con le risultanze del registro di cassa e dell'Istituto Cassiere.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2013, presenta un saldo di € 833,84 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2013,

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2012 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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' 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 trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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 registro delle minute spese non è stato ancora attivato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2014 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO PIERLUIGI

NUCIFORA TULLIO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_