

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2013/006

Presso l'istituto I.C. VITULANO di VITULANO, l'anno 2013 il giorno 30, del mese di maggio, alle ore 16:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BENEVENTO.

La riunione si svolge presso Sede centrale dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIETTA	MENNITTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	PERRELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste ai lavori il Direttore S.G.A Sig.ra Pasqualina Martone.

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

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. 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 2013 € 8.878,86
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 15/05/2013
conto competenza € 50.350,77

conto residui	€ 67.432,59	
Totale somme riscosse		€ 117.783,36
Pagamenti fino al mandato n.61 del 17/05/2013		
conto competenza	€ 51.553,72	
conto residui	€ 63.069,03	
Totale somme pagate		€ 114.622,75
Fondo di cassa alla data 30/05/2013		€ 12.039,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Novara - Filiale di Benevento ABI 15000 CAB 5034 data inizio convenzione 01/01/2011 data fine convenzione 31/12/2013 C/C 167.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Novara - Filiale di Benevento alla data del 30/05/2013, pari ad € 12.039,47.

Il saldo del modello 56T, risultante dalla somma dei saldi dei sottoconti fruttifero ed infruttifero, al 30 aprile 2013 è pari ad euro 28.130,19 e concorda con il saldo risultante dal giornale di cassa alla data del 30 aprile 2013.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2013, presenta un saldo di € 4.812,67 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2013,

Si raccomanda il rispetto del termine quindicinale per il prelievo delle giacenze sul conto corrente postale secondo quanto previsto dalla circolare MEF n. 34 del 16 novembre 2012 e dalla circolare MEF-MIUR n. 32 del 31 ottobre 2012.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/05/2013: dai movimenti registrati emergono spese per € 203,97 e una rimanenza di € 96,03.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si precisa che, a seguito di mandato di reintegro n. 59 del 17 maggio 2013, la somma a disposizione è di euro 300,00 a fronte dell'originaria autorizzazione per euro 200,00.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2011 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' 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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- 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

I Revisori prendono atto che, ai sensi dell'art. 7 del Decreto-Legge n. 35/2013, della circolare MEF n. 17 del 10 aprile 2013 e della nota MIUR n. 2536 del 18 aprile 2013, per l'Istituzione scolastica risulta assolto l'obbligo di registrazione sulla piattaforma elettronica curata dal MEF per la certificazione dei crediti certi, liquidi ed esigibili.

I Revisori accertano, altresì, che, in applicazione dell'art. 5 del citato D.L. n. 35/2013, della circolare MEF n. 18 del 12 aprile 2013 e delle note MIUR n. 2536 del 18 aprile 2013 e n. 2589 del 22 aprile 2013, gli organi dell'Istituzione hanno provveduto alla rilevazione dei debiti scaduti e maturati entro il 31 dicembre 2012.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2013 il giorno 30 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MENNITTO ANTONIETTA

PERRELLA FABRIZIO

