

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2014/002

Presso l'istituto IC ROVITO di ROVITO, l'anno 2014 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti MASTROLORENZO ANNA dell'ambito ATS n. 97 provincia di COSENZA.

La revisione si svolge presso ROVITO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	MASTROLORENZO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GREGORIO	MERCURIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2014		€ 118.004,14
Riscossioni fino alla reversale n. 2 del 22/01/2014		
conto competenza	€ 12,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 12,94
Pagamenti fino al mandato n.5 del 05/02/2014		
conto competenza	€ 381,78	
conto residui	€ 2.441,09	
Totale somme pagate		€ 2.822,87
Fondo di cassa alla data 13/02/2014		€ 115.194,21



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA CARIME SPA AGENZIA CENTRALE FILIALA DI COSENZA ABI 3067 CAB 16203 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 50288.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA CARIME SPA AGENZIA CENTRALE FILIALA DI COSENZA alla data del 13/02/2014, pari ad € 115.194,21.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/02/2014, presenta un saldo di € 57,84 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/02/2014,

Registro Minute Spese

Non attivato secondo quanto disposto dall'art. 17 del Regolamento.

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 il Revisore accerta 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*
- *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 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 25/07/2013*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono state verificate, a campione , le seguenti reversali:

Reversale n.2 del 22/01/2014 di Euro 12.94 in c/competenza- agg. 7/1 interessi maturati c/c ente tesoriere;

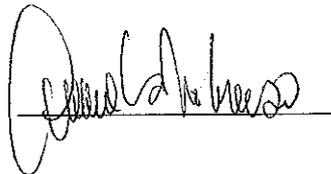
Sono stati verificati, a campione i seguenti mandati:

Mandato n. 1 del 22/01/2014 di Euro 2.183,18 c/residui agg.P/110 PON Ob. F-1 - 2011-6 - intervento sostitutivo a saldo fattura n. 1 del 12/11/2012;

mandato n. 4 del 05/02/2014 di Euro 282,35 c/competenza agg. A/1 fatt. n. 27-2013 n. 3432 del 31/12/2013 ASP di Cosenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2014 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MASTROLORENZO ANNA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anna Mastrolorenzo', is written over a horizontal line. The signature is cursive and somewhat stylized.