

## 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*

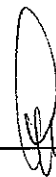
### **Conclusioni**

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:

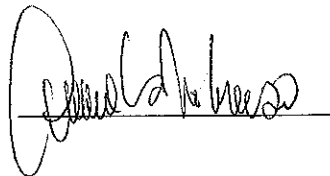
Mandato n. 1 del 22/01/2014 di Euro 2.183,18 c/residui agg.P/110 PON Ob. F-1 - 2011-6 - intervento sostitutivo a saldo fattura n. 1 del 12/11/2012;



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.