

QUESTIONARIO SUL CONTROLLO INTERNO

VERIFICHE DI CASSA

Superiore immediato	
Responsabile della Procedura	

Diagramma di flusso dei responsabili e supervisori immediati della CASSA

SOCIETA'		DIAGRAMMA DI FLUSSO CASSA				Rif. DOC Dossier
						Sigla
		Responsabile			Superiore immediato	
Funzione - Operazione		Nome	Qualifica		Nome	Qualifica
1.	Custodia dei fondi cassa					
2.	Contabilizzazione incassi					
3.	Contabilizzazione pagamenti					
4.	Altre persone responsabili per pagamenti od incassi					
5.	Gestione dei conti di cassa					
6.	Controllo che i pagamenti siano documentati da giustificativi approvati					
7.	Approvazione dei reintegri dei fondi					

PIPPO S.R.L.

C.F\P.IVA.: – Via – 25016

8. Annullamento dei documenti giustificativi					
9. Controlli casuali della consistenza della cassa (effettuati da persone non aventi funzioni finanziarie)					
10. Intestatario della carta prepagata					
11. Utilizzatore della carta prepagata					
12. Persona a cui vengono passati i giustificativi					
13. Persona che si occupa della riconciliazione					
14. Persona che effettua le ricariche sulla carta prepagata					

* * *

VERBALE DEL REVISORE

DEL

* * *

In data l'organo di controllo della società ha posto in essere la

VERIFICA DEL CICLO DI CASSA.

La verifica ha inizio alle ore16:02 presso la sede della Società, per l'organo di controllo sono presenti:

.....
.....
.....

E per la società:

.....
.....
.....

Inoltre, l'organo di controllo compila un questionario assistiti da e da..... volto a definire il diagramma di flusso dei responsabili e supervisor immediati della cassa.

Per le risposte ottenute si rinvia alle carte di lavoro allegate.

La verifica si conclude alle ore 16:15, previa predisposizione e sottoscrizione del presente verbale.

.....,/...../.....

.....
(Presidente del Collegio Sindacale)

.....
(Sindaco Effettivo)

.....
(Sindaco Effettivo)

* * *

VERBALE DEL REVISORE

DEL

* * *

In data 16/01/2018 l'organo di controllo della società SCILLA MECCANICA SRL ha posto in essere la
VERIFICA PUNTUALE DELLA CASSA.

La verifica ha inizio alle ore16:02 presso la sede della Società, per l'organo di controllo sono presenti:

.....
.....
.....

E per la società:

.....
.....
.....

Il Sindaco effettua la conta fisica della giacenza di cassa al fine di verificare la corrispondenza con il partitario contabile consegnato pocanzi dalla Società.

In seguito alle verifiche effettuate si osserva quanto segue:

DATO DELLA CASSA COME DA SCHEDA CONTABILE	CONTA FISICA DELLA CASSA	DIFFERENZA
..... Euro Euro Euro

La differenza riscontrata è considerata non significativa da parte dell'organo di controllo.

Si segnala che la cassa era composta da:

- n. banconote di taglio pari ad Euro cadauna;
- n. banconote di taglio pari ad Euro cadauna;
- n. banconote di taglio pari ad Euro cadauna;
- n. monete del valore di Euro cadauna;
- n. monete del valore di Euro cadauna;
- n. monete del valore di Euro cadauna;

La verifica si conclude alle ore, previa predisposizione e sottoscrizione del presente verbale.

.....,/...../.....

.....

PIPPO S.R.L.

C.F.\P.IVA.: – Via – 25016

(Presidente del Collegio Sindacale)

.....
(Sindaco Effettivo)

.....
(Sindaco Effettivo)