

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I. C. "MATILDE DI CANOSSA" di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono il DSGA inc. Fabrizia Prandi e il DS dott.ssa Donatella Gozzi

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 173.705,34
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 21/11/2019		
conto competenza	€ 120.971,37	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 120.971,37
Pagamenti fino al mandato n.273 del 21/11/2019		
conto competenza	€ 117.345,02	
conto residui	€ 1.325,46	
Totale somme pagate		€ 118.670,48
Fondo di cassa alla data 28/11/2019		€ 176.006,23

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313428	
Situazione alla data del:	28/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 176.016,23
Totale disponibilità		€ 176.016,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 176.006,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 28/11/2019, pari ad € 176.016,23 per le seguenti operazioni sospese:

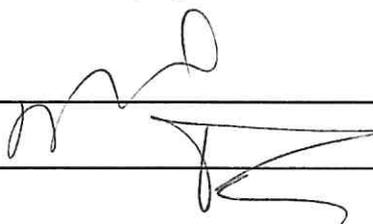
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313428 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2019. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 10,00

La convenzione è stata prorogata al 31/12/2019.

Esaminato il mandato n° 268 del 19/11/2019 di € 163,11 a favore di Coop Alleanza 3.0 per l'acquisto di un frigorifero per la scuola primaria Martini- saldo fatt. n° 1382 del 14/05/2019 - Allegato al mandato fattura elettronica pervenuta il 19/11/2019, il Durc con scadenza 25/11/2019, Cig , - La relativa IVA è stata versata con mandato n° 269 del 19/11/2019 di € 35,89 , con modello F24 EP di pari data ed acquisito al prot. n° 19111914242956622.

Esaminato il mandato n° 244 del 12/11/2019 di € 32,91 a favore di Longhi Simona per il progetto " Scioa"- Al mandato è allegato il prospetto di liquidazione con relativa rendicontazione del progetto. Le ritenute sono state versate



con mandati dal n° 245 al 250 e il relativo modello F24 è stato acquisito con prot. n° 19111113405930272.
Indice di tempestività dei pagamenti al 30/09/2019 è : - 10,90

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 48,49 e una rimanenza di € 351,51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

LO DUCA FRANCESCO

