

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC "RITA LEVI-MONTALCINI" di BAGNOLO CREMASCO, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Istituto medesimo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BIASE	SICURO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	CASAVOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA sig.ra Caterina Luppo.

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 regolarità procedure approvvigionamenti

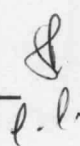
Registro Minute Spese

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 2018	€ 76.865,21
Riscossioni fino alla reversale n. 143 del 26/11/2018	
conto competenza	€ 131.383,73
conto residui	€ 0,00


p.l.

Totale somme riscosse		€ 131.383,73
Pagamenti fino al mandato n.303 del 11/12/2018		
conto competenza	€ 170.663,56	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 170.663,56
Fondo di cassa alla data 14/12/2018		€ 37.585,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318454	
Situazione alla data del	14/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.727,59
Totale disponibilità		€ 38.727,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 38.727,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. ABI 8771 CAB 56650 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 15149.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.142,21, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. alla data del 14/12/2018, pari ad € 38.727,59 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 850,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 292,21

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318454 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2018. 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 € 0,00

Si è verificata la rilevazione delle somme residue di provenienza del MIUR, con vincolo di destinazione, di cui alla nota MIUR prot. n. 16979 del 3 ottobre 2018.

Si è verificata la reversale n.129 del 29 ottobre 2018 di euro 82,50, da parte di personale scuola aderente all'assicurazione per Responsabilità Civile.

Si è verificato il mandato 293 del 18 novembre 2018, per euro 57,00 a favore di DIGILAND srl per il noleggio di un dispositivo per fotocopie.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 600,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo è stato reintegrato complessivamente per euro 300,00.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

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 in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

Contestualmente alla verifica di cassa il revisore del MEF dott. Sicuro Biase ha provveduto alla firma del verbale del consuntivo 2017, alla cui verifica era assente giustificato.

Si è verificato, sul sito dell'istituzione scolastica, l'indice di tempestività dei pagamenti per il terzo trimestre del 2018, pari a -17.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SICURO BIASE
CASAVOLA CLAUDIA

Sicuro Biase
Claudia Casavola