

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di novembre, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE. La riunione si svolge presso Travedona Monate.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLABOTTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica la DSGA Linda Occhiuzzi.

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
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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 quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 129.681,76
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 12/11/2019		
conto competenza	€ 197.337,51	
conto residui	€ 8.259,00	
Totale somme riscosse		€ 205.596,51
Pagamenti fino al mandato n.230 del 08/11/2019		
conto competenza	€ 200.656,07	
conto residui	€ 6.368,34	
Totale somme pagate		€ 207.024,41
Fondo di cassa alla data 13/11/2019		€ 128.253,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317605	
Situazione alla data del	13/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.993,07
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.482,29
Totale disponibilità		€ 123.475,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 4.778,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 128.253,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA s.p.a. ABI 3111 CAB 50590 data inizio convenzione 01/09/2018 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 10402.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.778,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA s.p.a. alla data del 13/11/2019, pari ad € 123.475,36 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 5.194,50
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 30,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 386,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/11/2019. 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 € 4.778,50

la convenzione con la banca è stata prorogata fino alla fine di febbraio 2020.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 13/11/2019, presenta un saldo di € 373,70 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/11/2019, in quanto risulta un saldo di € 5.743,70

la differenza di euro 5.370,00 è dovuta a bollettini non ancora contabilizzati dalla scuola per un importo di euro 175,50 e prelievo SEPA al bilancio non ancora completato per euro 5.194,50.

si procede a verificare a campione :

- il mandato di pagamento n. 205 del 16/10/2019 per euro 1.984,00 - A03- per pagamento fattura n. 575 del 01/10/19 a favore di Youbit Informatica di M. Daverio per acquisto LIM, videoproiettore, notebook e supporto lim

- la reversale d'incasso n. 72 del 06/11/2019d - P1-I- euro 960,00 per 240 quote versate dalle famiglie per i giochi matematici.

la documentazione risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 84,04 e una rimanenza di € 115,96.

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 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
- 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 quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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 16:00, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

STELLABOTTE ANTONIO

Luigia Nisi
Antonio Stellabotte