

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2020 il giorno 08, del mese di ottobre, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti NISI LUIGIA dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso da remoto.

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)	Non presente

i dati contabili e la relativa documentazione sono stati trasmessi via email in data 05/10/2020.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 123.683,36
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 24/07/2020		
conto competenza	€ 114.407,66	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 114.407,66
Pagamenti fino al mandato n.443 del 23/09/2020		
conto competenza	€ 106.769,85	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 106.769,85
Fondo di cassa alla data 05/10/2020		€ 131.321,17

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	30/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 131.321,17
Totale disponibilità		€ 131.321,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 131.321,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA s.p.a. ABI 3111 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/01/2024 C/C 10402.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA s.p.a. alla data del 30/09/2020, pari ad € 131.321,17.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2020. 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 procede a verificare a campione:

- Reversale d'incasso n. 44 del 30/03/20 da parte di REAR società cooperativa- euro 1.182,50 (rimborso prenotazione a seguito di annullamento viaggi d'istruzione);
- Mandato di pagamento n.428 del 07/09/20 a favore di E.P Megastore di Pepe Pasquale, a saldo fatt. 91 /20 per acquisto materiale igienizzante.

la documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/09/2020, presenta un saldo di € 44,83 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/10/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 191,63 e una rimanenza di € 8,37.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 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 13:00, l'anno 2020 il giorno 08 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA _____