

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO ALBERTO	MANTEGAZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA TERESA	LAPRICA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta il D.S. Walter Fiorentino e la Sig.ra Lucia Speringo D.S.G.A.. Relativamente agli adempimenti previsti dalla Legge 145\2018 l'Istituto dichiara di non avere somme da riversare obbligatoriamente entro il 30 Aprile 2019.

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 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 163.838,91

Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 08/03/2019

conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 6.152,30	
Totale somme riscosse		€ 6.152,30
Pagamenti fino al mandato n.27 del 28/02/2019		
conto competenza	€ 12.011,98	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 12.011,98
Fondo di cassa alla data 13/03/2019		€ 157.979,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	13/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.178,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.600,34
Totale disponibilità		€ 174.778,45
Sbilanci non regolarizzati		-€ 16.799,22
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.979,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 4990 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7100.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.799,22, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 13/03/2019, pari ad € 174.778,45 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 6.152,30
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23.201,52
- spese tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 250,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/03/2019. 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 -€ 16.799,22

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/03/2019, presenta un saldo di € 14.192,90 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/03/2019, in quanto risulta un saldo di € 26.970,60

La differenza di € 12.777,70 è imputabile a versamenti postali non ancora contabilizzati. L'Istituto assicura un pronto versamento degli incassi sul ccb.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il registro non è stato ancora istituito.

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 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 prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO

LAPRICA ANNA TERESA

