

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto I.C. BORGOVIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la dsga Patrizia Calvetti.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. 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		€ 225.227,36
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 13/03/2019		
conto competenza	€ 107.063,34	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 107.063,34
Pagamenti fino al mandato n.40 del 09/03/2019		
conto competenza	€ 10.853,45	
conto residui	€ 7.955,39	

Totale somme pagate	€ 18.808,84
Fondo di cassa alla data 15/03/2019	€ 313.481,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313404	
Situazione alla data del	15/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 314.031,86
Totale disponibilità		€ 314.031,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 550,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 313.481,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 10004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 550,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/03/2019, pari ad € 314.031,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 550,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313404 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/03/2019. 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 -€ 550,00

I revisori hanno controllato a campione la reversale n. 26 del 13/03/2019 pari a € 64.298,40 relativa a fondi Piano diritto allo studio del Comune di Borgo Virgilio 2[^] acconto anno scolastico 2018/2019; agli atti risulta determina Comune Borgo Virgilio n. 49 del 11/12/2018.

I revisori hanno controllato a campione il mandato n. 39 del 09/03/2019 pari a € 173,25 relativo al versamento IVA all'Erario su saldo fattura n. 26 del 10/02/2019 per incarico responsabile sicurezza della scuola. A riguardo è stato emesso modello F24.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 11/03/2019, presenta un saldo di € 2,70 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/03/2019,

Registro Minute Spese

Il fondo economale per le minute spese è stato deliberato con delibera Consiglio istituto n. 7 del 15/02/2019, dove viene stabilito l'importo massimo del fondo pari a € 1.000,00 e l'importo massimo per ogni singola spesa pari a €

50,00 iva esclusa.

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*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

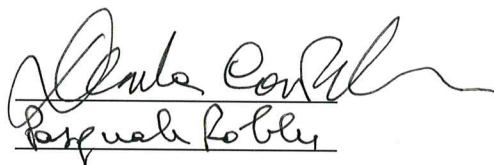
L'indice di tempestività dei pagamenti relativo all'ultimo trimestre 2018 è: -17,51 pubblicato sul sito della scuola il 31/01/2019.

L'indice di tempestività annuale dei pagamenti 2018 è : -10,67 pubblicato sul sito della scuola il 31/01/2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles