

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/001

Presso l'istituto I.C. BORGOVIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2020 il giorno 28, del mese di gennaio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge 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 facente funzioni Patrizia Calvetti

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020

€ 215.834,46

Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 25/01/2020		
conto competenza	€ 19.176,03	
conto residui	€ 16.632,32	
Totale somme riscosse		€ 35.808,35
Pagamenti fino al mandato n.27 del 23/01/2020		
conto competenza	€ 566,89	
conto residui	€ 5.848,75	
Totale somme pagate		€ 6.415,64
Fondo di cassa alla data 28/01/2020		€ 245.227,17

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	31/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 571,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 215.263,26
Totale disponibilità		€ 215.834,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 29.392,71
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 245.227,17

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 € 388,94, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 28/01/2020, pari ad € 245.616,11 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 84,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 304,94

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313404 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2019. 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 € 29.392,71

E' stata controllata a campione la reversale n. 13 del 25/01/2020 di € 115,00 per incasso contributi famiglie per spettacolo Teatro di Ariston di Mantova per scuola primaria Borgoforte.

E' stato controllato a campione il mandato n. 25 del 23/01/2020 di € 42,02 per versamento IVA all'Erario su saldo fattura n. 4/96 del 16/01/2020 per contratto assistenza fotocopiatrice per scuola primaria San Biagio.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 03/01/2020, presenta un saldo di € 30,83 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/01/2020,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2019 è pari a: -10,29.

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'ultimo trimestre 2019 è pari a: -5,41.

Sono stati entrambi pubblicati sul sito della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 28 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles

5/20