

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/003

Presso l'Istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2019 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 10:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALDO LUCIANO	PRATICÒ	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
TERESA	VARACALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA

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. 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		€ 98.261,13
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 28/02/2019		
conto competenza	€ 30.456,41	
conto residui	€ 2.081,00	
Totale somme riscosse		€ 32.537,41



Pagamenti fino al mandato n.10 del 28/02/2019		
conto competenza	€ 847,70	
conto residui	€ 1.212,53	
Totale somme pagate		€ 2.060,23
Fondo di cassa alla data 28/02/2019		€ 128.738,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316999	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 85,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 140.234,97
Totale disponibilità		€ 140.320,09
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.798,13
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.521,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 1020 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.783,65, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 28/02/2019, pari ad € 130.521,96 per le seguenti operazioni sospese:

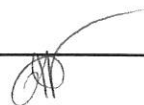
- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 32.537,41*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.060,23*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 32.541,53*
- *spese e bolli bancari pagate senza emissione di mandato per € 280,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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 -€ 9.798,13

La differenza tra il saldo Banca d'Italia e il saldo istituto cassiere è dovuta ad un finanziamento MIUR pari ad euro 11.010,66 che è stato incassato dalla Banca d'Italia in data 28/02/2019 e trasmesso all'Istituto cassieri il 1 marzo 2019; inoltre la somma di euro 1.212,53 relativo ad un F24 per versamento IVA risulta addebitato in Banca d'Italia ma non contabilizzato con mandato.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2019, presenta un saldo di € 16.931,48 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2019,



Registro Minute Spese

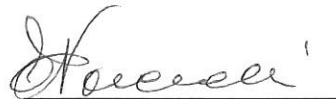
Il consiglio di istituto non ha ancora deliberato sull'importo delle minute spese.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VARACALLI TERESA



U