

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. 1 ASTI di ASTI, l'anno 2019 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso ASTI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI PIETRO	VERNA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELVO	FERRERO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

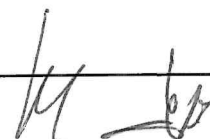
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 144.216,70
Riscossioni fino alla reversale n. 131 del 21/11/2019		
conto competenza	€ 201.135,44	
conto residui	€ 37.126,76	
Totale somme riscosse		€ 238.262,20
Pagamenti fino al mandato n.332 del 22/11/2019		
conto competenza	€ 186.466,63	
conto residui	€ 1.947,00	
Totale somme pagate		€ 188.413,63
Fondo di cassa alla data 03/12/2019		€ 194.065,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0319848
Situazione alla data del 30/11/2019
Sottoconto fruttifero



Saldo c/c fruttifero	€ 21.288,96
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 183.626,74
Totale disponibilità	€ 204.915,70
Sbilanci non regolarizzati	-€ 10.850,43
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 194.065,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI ASTI ABI 20291 CAB 10316 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 20291.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.290,43, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI ASTI alla data del 03/12/2019, pari ad € 206.355,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.790,43*
- *SPESE PER CONVENZIONE DI CASSA pagate senza emissione di mandato per € 500,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319848 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2019. 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 -€ 10.850,43

L'IMPORTO DI € 10.850,43 E' DOVUTO ALLA SOMMA ALGEBRICA DI € 11.350,43 DI REVERSALI DA EMETTERE, ED € 500,00 DI MANDATI DA EMETTERE .

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 569,13 e una rimanenza di € 230,87.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *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*

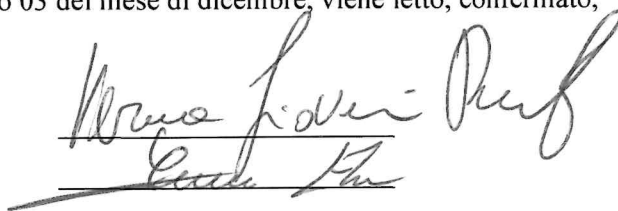
VERIFICATO:

- REVERSALE N. 98 DEL 04/11/2019 DI € 11.958,65 - INCASSO FUNZIONAMENTO AMM.VO
- MANDATO N. 203 DEL 08/08/2019 DI € 695,40 - PAGAMENTO FATTURA N. 1 PA - SVOLGIMENTO
ATTIVITA' MOTORIA ALUNNI DISABILI.

RISULTANO ESSERE REGOLARI

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2019 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERNA GIOVANNI PIETRO
FERRERO ELVO

Handwritten signatures of Verna Giovanni Pietro and Ferrero Elvo. The signature of Verna Giovanni Pietro is written in black ink and is positioned above the signature of Ferrero Elvo, which is written in blue ink. Both signatures are written in a cursive style.