

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.I.S. CADUTI DELLA DIRETTISSIMA di CASTIGLIONE DEI PEPOLI, l'anno 2019 il giorno 17, del mese di maggio, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	DE SANTIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

E' presente la DSGA f.f. Rita Fogacci.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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		€ 55.425,03
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 06/05/2019		
conto competenza	€ 109.714,94	
conto residui	€ 99.308,89	
Totale somme riscosse		€ 209.023,83
Pagamenti fino al mandato n.188 del 15/05/2019		
conto competenza	€ 132.192,76	



conto residui	€ 64.342,83	
Totale somme pagate		€ 196.535,59
Fondo di cassa alla data 15/05/2019		€ 67.913,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310203	
Situazione alla data del	15/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.960,76
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 61.937,25
Totale disponibilità		€ 65.898,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.015,26
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 67.913,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario B.C.C. Felsinea ABI 8472 CAB 36770 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 30406.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.015,26, con la comunicazione dell'Istituto cassiere B.C.C. Felsinea alla data del 16/05/2019, pari ad € 65.898,01 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 4.415,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.399,74

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310203 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2019. 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 € 2.015,26

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/05/2019, presenta un saldo di € 1.131,61 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2019, in quanto risulta un saldo di € 8.744,04

Il saldo dell'estratto conto dell'Ente Poste risulta ancora al 31 marzo 2019, in quanto l'Ente Poste non ha a tutt'oggi volturato le credenziali del DS e del DSGA, nonostante che la richiesta di voltura sia stata effettuata dai responsabili della scuola a tempo debito. La differenza, pertanto, tra il registro della scuola e l'estratto conto delle poste, di €. 7.612,43 che è dovuta ad €. 9.647,56 per prelievi effettuati dalla scuola, e ad €. 2.035,13 per versamenti effettuati sul conto corrente dopo il 31 marzo, per un saldo di €. 1.131,61.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Conclusioni

A campione è stato esaminato il mandato n. 164 del 06/05/2019 €. 4.062,00 per acquisto monitor e computer per il progetto P1/15 "Laboratorio per una scuola di Start- Up", la relativa IVA è stata pagata con mandato n. 167 06/05/2019.

A campione è stata esaminata la reversale n. 34 del 06/05/2016 di €. 10.000,00 della Fondazione di Monte di Bologna per acconto progetto "Ins 5".

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 17 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE SANTIS ANTONELLA

