

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. OSTIGLIA di OSTIGLIA, l'anno 2019 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenti alla verifica il Dsga dott. Stefano Migliorati e l'A.A. Elisa Molinari

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*

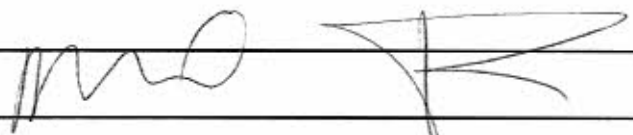
#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 90.307,16
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 22/11/2019		
conto competenza	€ 71.982,05	
conto residui	€ 23.653,50	
Totale somme riscosse		€ 95.635,55
Pagamenti fino al mandato n.257 del 22/11/2019		
conto competenza	€ 68.843,83	
conto residui	€ 31.962,50	
Totale somme pagate		€ 100.806,33
Fondo di cassa alla data 25/11/2019		€ 85.136,38



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313414	
Situazione alla data del	22/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.000,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 83.587,57
Totale disponibilità		€ 85.587,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 451,19
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.136,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 57760 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 10583920.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 25/11/2019, pari ad € 85.136,38.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313414 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2019. 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 -€ 451,19

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 178,40 e una rimanenza di € 121,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Nel corso dell'anno sono state sostenute n. 14 spese tutte documentate dai documenti fiscalmente rilevanti. L'importo è contenuto entro i limiti regolamentari.

Il limite annuale di spesa è stato determinato in € 300,00 ed il limite per ogni singola spesa/scontrino è stato determinato in € 30,00 con delibera del C.I. n. 601 del 12/03/2019.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

## **Conclusioni**

Esaminata la Reversale n. 67 del 12/11/2019 di € 3.900,00 quale contributo accreditato dal Gruppo Argenta S.p.A. per la somministrazione di bevande ed altro mediante distributori automatici collocati nelle scuole. Il contributo è stato previsto nel P.A. 2019 con iscrizione all'attività A03.6.

Mandato n. 228 del 13/11/2019 di € 211,24 a favore del collaboratore Scolastico Papotti Sonia quale quota funzioni miste per la scuola di Serravalle Po a.s. 18/19. Al mandato è allegato prospetto di liquidazione sul quale risultano essere state calcolate le ritenute previdenziali ed erariali.

Mandato n. 124 del 17/06/2019 di € 256,47 a favore di Media Direct Srl a saldo fattura 42166 del 19/05/2019. Al mandato sono allegati la fattura elettronica, codice CIG, CUP tracciabilità dei flussi, DURC in corso di validità con scadenza 09/10/2019.

L'IVA è stata versata con mandato n. 53 di € 10,26 del 27/06/2019. Allegato il modello F24EP acquisito dall'agenzia delle entrate in data 02/07/2019 con prot. n. 19062715075944877.

L'indice di tempestività dei pagamenti rilevato al termine del terzo trimestre è pari a -0,47.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:20, l'anno 2019 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

LO DUCA FRANCESCO

