

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA di VIADANA, l'anno 2019 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti LETO RAFFAELE dell'ambito ATS n. 9 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso SEDE I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VITTORIA ROSALIA	ARICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
RAFFAELE	LETO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA, Sig.ra Susanna Bergamini.

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 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. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 34.354,95
Riscossioni fino alla reversale n. 138 del 07/12/2019		
conto competenza	€ 109.880,32	
conto residui	€ 13.497,65	
Totale somme riscosse		€ 123.377,97
Pagamenti fino al mandato n.370 del 29/11/2019		
conto competenza	€ 101.271,44	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 101.271,44
Fondo di cassa alla data 12/12/2019		€ 56.461,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313424	
Situazione alla data del	11/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.168,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 44.292,86
Totale disponibilità		€ 56.461,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 56.461,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo ABI 7076 CAB 58020 data inizio convenzione 11/09/2016 data fine convenzione 10/09/2020 C/C 242500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo alla data del 11/12/2019, pari ad € 56.461,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313424 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2019. 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 € 0,00

Il revisore MIUR esamina a campione:

Mandato n. 325 del 14.09.2019 di € 1.050,00 a favore di Niscent s.r.l per fattura n. 352 del 11.09.2019 per assistenza

tecnica sul server di rete della scuola.

Mandato n. 334 del 21.10.2019 di € 802,21 a favore di Garnieri s.r.l. per fattura n. 402/B del 30.09.2019 per acquisto materiale di pulizia per i plessi;

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 26/11/2019, presenta un saldo di € 0,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2019, in quanto risulta un saldo di € 10.117,00

Il saldo presente nell'estratto c/c postale è stato interamente prelevato dalla scuola e alla data odierna non è ancora pervenuto l'estratto conto aggiornato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 239,18 e una rimanenza di € 160,82.

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 il Revisore accerta 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 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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La dichiarazione Mod. 770 è stata presentata nei termini come da ricevuta dell'Agenzia delle Entrate n. 19090412300130696 del 04.09.2019.

L'indice trimestrale di tempestività dei pagamenti, regolarmente pubblicato sul sito della scuola è di -8,01.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LETO RAFFAELE

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Raffaele Leto", is written over a horizontal line.