

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IC SALGAREDA di SALGAREDA, l'anno 2019 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 16:11, è presente il Revisore dei Conti DI PIETRO ANTONELLA dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	DI PIETRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

e' presente il d.s.g.a. incaricato e la d.s.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 77.436,21
Riscossioni fino alla reversale n. 95 del 19/11/2019		
conto competenza	€ 72.805,88	
conto residui	€ 15.056,73	
Totale somme riscosse		€ 87.862,61
Pagamenti fino al mandato n.217 del 19/11/2019		

conto competenza	€ 70.194,44	
conto residui	€ 5.394,80	
Totale somme pagate		€ 75.589,24
Fondo di cassa alla data 04/12/2019		€ 89.709,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317438	
Situazione alla data del	04/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 75,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 89.893,58
Totale disponibilità		€ 89.968,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 259,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 89.709,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 61934 data inizio convenzione 11/12/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 10000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 259,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 04/12/2019, pari ad € 89.968,58 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 259,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317438 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2019. 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 -€ 259,00

lo sbilanciamento e' dovuto a somme incassate dalla banca non ancora regolarizzate con reversali d'incasso (versamenti contributi da famiglie iscrizioni alunni oltre versamenti docenti per corso di formazione)

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/06/2019, presenta un saldo di € 234,54 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2019,

l'estratto conto postale è pervenuto in data 30.08.2019 prot. 5188.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 112,35 e una rimanenza di € 187,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *Sono presenti manchevolezze/errori nella 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*
- *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 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*

si esamina reversale n. 90 del 26.10.2019 Università di Padova di € 160 trattasi di rimborso spese per tirocinio laureandi e mandato di pagamento n. 196 del 20/08/2019 a favore di Puligross di € 1.505,74.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:56, l'anno 2019 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA
