

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto CASTEL DI LAMA ISC 1 di CASTEL DI LAMA, l'anno 2019 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso Segreteria DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CAROSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	DI SCENZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*
3. *Controllo Registro IVA (gestione economica)*

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 40.055,15

Riscossioni fino alla reversale n. 546 del 07/12/2021		
conto competenza	€ 114.398,74	
conto residui	€ 1.500,00	
Totale somme riscosse		€ 115.898,74
Pagamenti fino al mandato n.247 del 13/12/2019		
conto competenza	€ 110.549,35	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 110.549,35
Fondo di cassa alla data 16/12/2019		€ 45.404,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309273	
Situazione alla data del	16/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.261,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.386,98
Totale disponibilità		€ 56.647,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.243,45
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 45.404,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 13501 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 205792.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di siena alla data del 16/12/2019, pari ad € 45.404,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309273 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2019. 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 -€ 11.243,45

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 850,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 850,00 e una rimanenza di € 0,00.

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:

- *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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI GIUSEPPE
DI SCENZA GIOVANNI

