

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2019 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:30, 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

Assiste il DSGA Cristina Roversi E l'A.A. Licia Bevilacqua.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 156.403,95



Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 30/04/2019		
conto competenza	€ 95.195,34	
conto residui	€ 7.419,40	
Totale somme riscosse		€ 102.614,74
Pagamenti fino al mandato n.39 del 30/04/2019		
conto competenza	€ 9.255,99	
conto residui	€ 18.059,84	
Totale somme pagate		€ 27.315,83
Fondo di cassa alla data 14/05/2019		€ 231.702,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313409	
Situazione alla data del	14/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 231.702,86
Totale disponibilità		€ 231.702,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 231.702,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 4200048.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/05/2019, pari ad € 231.702,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2019. 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 € 0,00

A campione esaminati:

- il mandato n° 27 del 08/03/2019 a favore di " Systemcopy srl " per liquidazione fattura n° 457 del del 26/02/2019 per servizio noleggio fotocopiatrice IC di Roncoferraro- Cig. Z9D1C0AB21- Documentazione relativa a Durc e tracciabilità regolare;
- reversale n° 16 del 20/03/2019 di € 147,00 relativa a " Viaggio di istruzione a Verona del 27/03/2019" della classe 3a della Scuola secondaria di Villimpenta.

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.500,00.

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 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*

La CU/2019 relativa a redditi 2018 è stata presentata in data 01/03/2019 ed acquisita a sistema con prot. n° 19030108305615203.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
LO DUCA FRANCESCO





I.C. RONCOFERRARO I.C. RONCOFERRARO

Protocollo numero: **3551 / 2019**
Data registrazione: **14/05/2019**

Tipo Protocollo: **ENTRATA**
Documento protocollato: **VERBALE N. 2019-004 REVISORI DEI CONTI.pdf**
IPA/AOO: **istsc_mnic81500n**

Oggetto: **VERBALE N. 2019-004 REVISORI DEI CONTI -VERIFICA DI CASSA**

Mittente:
Revisori dei Conti

Ufficio/Assegnatario:
PAVAN MARIA CRISTINA (ALUNNI)

Protocollato in:
3103 - REVISORI 2018/19
Titolo: **4 - GESTIONE FINANZIARIA**
Classe: **1 - Bilancio**
Sottoclasse: **1 - Revisori dei Conti**

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE