

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2019 il giorno 01, del mese di aprile, alle ore 14:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso Spilamberto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	LA PAGLIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA D.ssa Sara Serri

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 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 165.296,28
Riscossioni fino alla reversale n. 72 del 29/03/2019		
conto competenza	€ 58.358,39	
conto residui	€ 32.935,44	
Totale somme riscosse		€ 91.293,83
Pagamenti fino al mandato n.88 del 25/03/2019		



conto competenza	€ 15.277,43	
conto residui	€ 22.460,02	
Totale somme pagate		€ 37.737,45
Fondo di cassa alla data 01/04/2019		€ 218.852,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313481	
Situazione alla data del	01/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.179,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.673,04
Totale disponibilità		€ 218.852,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 218.852,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 01/04/2019, pari ad € 218.852,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/04/2019. 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

I revisori, vista la scadenza della convenzione con la Banca cassiera, procedendo al controllo della nuova convenzione. La scuola ha provveduto ad indire una gara con avviso prot. n. 5128/B15 del 04/09/2018 per l'affidamento del servizio di tesoreria. Nel verbale di apertura delle buste si evince la presentazione della candidatura della banca BPM, unica partecipante alla gara a procedura aperta indetta con avviso di cui sopra. Il consiglio di istituto con delibera n. 6 del 17/10/2018, ha aggiudicato in via provvisoria la gara alla banca BPM. Con determina prot. n. 7226 del 19/11/2018, il Dirigente ha aggiudicato la gara alla banca BPM stipulando il contratto con decorrenza 01/01/2019. Con prot. n. 431 del 17/01/2019 è stata sottoscritta la convenzione per la gestione del servizio di cassa tra la scuola e la banca aggiudicataria. La documentazione agli atti della scuola risulta regolare.

Revisori con il metodo del campionamento verificano la seguente reversale di incasso e il mandato di pagamento:

- Reversale di incasso n.20 del 04/02/2018 di euro 350,00, relativo al contributo di un genitore per il soggiorno studio in Inghilterra (classe V). L'importo provvisorio di euro 350,00 su 900,00 è relativo all'anticipo della quota di un genitore di un alunno della scuola. La documentazione amministrativo contabile, agli atti della scuola, risulta regolare e completa
- Mandato di pagamento n. 8 del 22/01/2018 di euro n. 1.113,73 relativo all'acquisto del materiale didattico per attività

artistica della scuola. Agli atti della scuola è presente la fattura elettronica, il DURC, il conto dedicato, l'ordine di acquisto e la determina dirigenziale per l'individuazione dell'affidamento. La documentazione amministrativa contabile, agli atti della scuola, risulta regolare e completa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 01/04/2019, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 01/04/2019,

Vista la richiesta della DSGA, i revisori non formulano obiezioni in merito all'eventuale chiusura del conto corrente postale, tenuto conto della poca movimentazione del conto medesimo e che al momento risulta zero.

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 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*

Per quanto riguarda il Fondo Economico per le Minute Spese da anticipare al DSGA, ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del Decreto n. 129/2018, il Dirigente Scolastico e la DSGA ritengono che con una corretta e attenta programmazione delle spese non sia necessario procedere con l'apertura del fondo nell'E.F. 2019 (cfr. relazione al programma annuale).

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2019 il giorno 01 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA PAGLIA ROBERTO
TOMASELLI VERONICA

