

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 10:57, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso MODENA.

I Revisori sono:

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

Assistono alla verifica di cassa le dottoresse Sara Serri e M. Montalbano nella sede della scuola capofila Liceo Muratori San Carlo scelta motivata dallo scarso tempo disponibile per impegni lavorativi dei revisori.

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

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		€ 165.296,28
Riscossioni fino alla reversale n. 205 del 10/12/2019		
conto competenza	€ 188.470,52	
conto residui	€ 35.410,88	
Totale somme riscosse		€ 223.881,40

Pagamenti fino al mandato n.330 del 27/11/2019		
conto competenza	€ 131.705,74	
conto residui	€ 33.160,02	
Totale somme pagate		€ 164.865,76
Fondo di cassa alla data 11/12/2019		€ 224.311,92

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	11/12/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.272,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 205.039,29
Totale disponibilità		€ 224.311,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 224.311,92

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 11/12/2019, pari ad € 224.311,92.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313481 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

I revisori hanno proceduto ad un controllo a campione di due reversali e due mandati:
 reversale n. 58 del 23/03/19 di € 500,00 relativo al contributo casa editrice "Il segnalibro" progetto lettura anno scolastico 18/19;
 reversale n.195 del 19/11/19 di € 818,00 relativo al contributo "Unione terre di castelli" per acquisto materiale di pronto soccorso;
 mandato n. 81 del 25/03/19 di € 267,20 a favore a Degli Esposti Carla per compenso e rimborso spese di viaggio;
 mandato n. 304 del 30/10/19 di € 235,62 a favore di cartoleria Bruzzi Gianni per acquisto materiale didattico per alfabetizzazione alunni stranieri con fattura n. 238 del 26/10/19.

I revisori non hanno riscontrato alcuna irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2019, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2019,

I revisori prendono atto del mancato utilizzo del c/c postale e della decisione da parte dell'istituto di procedere alla sua chiusura.

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:

- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

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

CONSUMATI CLAUDIA
TOMASELLI VERONICA

