

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/003

Presso l'istituto I. C. DI TEGLIO di TEGLIO, l'anno 2019 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti PEDRINI EMANUELA dell'ambito ATS n. 3 provincia di SONDRIO.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| EMANUELA | PEDRINI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ERMINIO | TOGNINI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Non presente |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità utilizzo carta di credito*
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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2019 | | € 53.324,15 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 22/03/2019 | | |
| conto competenza | € 24.373,34 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 24.373,34 |
| Pagamenti fino al mandato n.37 del 22/03/2019 | | |
| conto competenza | € 7.496,12 | |
| conto residui | € 2.713,19 | |
| Totale somme pagate | | € 10.209,31 |
| Fondo di cassa alla data 25/03/2019 | | € 67.488,18 |

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0316525
Situazione alla data del 28/02/2019



| | |
|---------------------------------------|--------------|
| Sottoconto fruttifero | |
| Saldo c/c fruttifero | € 370,00 |
| Sottoconto infruttifero | |
| Saldo c/c infruttifero | € 62.590,32 |
| Totale disponibilità | € 62.960,32 |
| Sbilanci non regolarizzati | -€ 15.023,33 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | € 47.936,99 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE ABI 5696 CAB 52282 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 2185.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.079,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE alla data del 25/03/2019, pari ad € 71.567,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.079,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316525 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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 -€ 15.023,33

Lo sbilancio è dato da n. 13 incassi da regolarizzare.

Si esaminano, a campione, la reversale n.5 del 20.03.2019 in c/competenza di euro 15,00 relativa a contributi da parte di Reghenzani Paola per utilizzo palestra in orario extracurricolare e il mandato n.32 in data 12/03/2019 in c/ competenza di euro 410,00 relativo al pagamento della fattura n.122 del 11.01.2019 rilasciata da ISI-It di Talamona per servizi di assistenza sistemistica mesi di gennaio e febbraio 2019 come da contratto prot. n.122 del 11.01.2019

E' indicato il CIG (ZA72969C4C). Il DURC risulta regolare.

All'ordinativo è allegata la dichiarazione per la tracciabilità dei flussi finanziari contenente tutti i dati obbligatori. La fattura è stata regolarmente registrata sulla Piattaforma per la Certificazione dei Crediti PCC. Si verifica che il pagamento della fattura è avvenuto prima della scadenza.

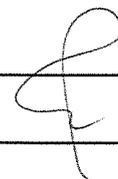
I suddetti documenti sono regolari così come la documentazione giustificativa allegata

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:



- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PEDRINI EMANUELA

