

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto L. SCIENT. "SERENI" - LUINO di LUINO, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso segreteria Liceo "Sereni" Luino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	SECCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica il DSGA dott.ssa NALBANDIAN Cristina, il DS Dott.ssa PATRIZI Maria Luisa risulta in sede.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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
3. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 295.561,63

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 04/03/2019		
conto competenza	€ 157.097,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 157.097,86
Pagamenti fino al mandato n.119 del 01/03/2019		
conto competenza	€ 57.908,01	
conto residui	€ 46.393,09	
Totale somme pagate		€ 104.301,10
Fondo di cassa alla data 05/03/2019		€ 348.358,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317675	
Situazione alla data del	05/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 331.949,18
Totale disponibilità		€ 331.949,18
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 331.949,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 50400 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 2045790.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 16.409,21, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/03/2019, pari ad € 331.949,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 16.409,21*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317675 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/03/2019. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/03/2019, presenta un saldo di € 3.154,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/03/2019,

non è stato ancora effettuato il prelievo relativo alle minute spese

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)*
- *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 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*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SECCHI GIANLUCA
CALZONI TERESA



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gianluca Secchi', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.