

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2017 il giorno 07, del mese di novembre, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCELLO	TINTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	SANTORO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Dsga Ivana Barbieri.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

#### 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 2017		€ 131.424,34
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 03/11/2017		
conto competenza	€ 62.343,85	
conto residui	€ 10.636,92	
Totale somme riscosse		€ 72.980,77
Pagamenti fino al mandato n.283 del 06/11/2017		
conto competenza	€ 69.854,91	
conto residui	€ 17.148,29	
Totale somme pagate		€ 87.003,20
Fondo di cassa alla data 07/11/2017		€ 117.401,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317638	
Situazione alla data del	07/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 37.843,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 80.190,68
Totale disponibilità		€ 118.034,65
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.034,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca popolare di Bergamo ABI 3111 CAB 50250 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 2102.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 632,74, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca popolare di Bergamo alla data del 07/11/2017, pari ad € 118.034,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 632,74*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/11/2017. 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 24/10/2017, presenta un saldo di € 6.744,29 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2017, in quanto risulta un saldo di € 22.756,66

La differenza tra i due saldi è dovuta per operazioni non ancora contabilizzate dal BancoPosta. La Scuola ha

disponibile l'ultimo EC del 31/08/2017

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/10/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 104,37 e una rimanenza di € 95,63.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

L'Istituzione scolastica ha pubblicato sul sito internet l'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al 3° trimestre che è pari a -19,49

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 195 del 13/06/2017 per € 52,00 a favore Yorkbit cartuccia stampante e reversale n. 12 del 14/06/2017 per € 710,00 Rimborso bonus docente 2016/17 Consap per n. 3 docenti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2017 il giorno 07 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO  
SANTORO MASSIMO





## PORTALE ENTI



TOTALI Documenti Elenchi di pagamento Riconciliamenti  
 Saldo contabile Saldo Banca d'Italia Saldo esercizio VERIFICA DI CASSA Grafici e statistiche Elenco conti Indicatori di efficienza

Istituto: 03111 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2017

## VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 07/11/2017

Entrate - Numero ultima reversale 24

Fondo di cassa dell'esercizio precedente

Reversali riscosse

Reversali da riscuotere

Riscossioni da regolarizzare con reversali

Totale entrate

Uscite - Numero ultimo mandato 283

Deficit di cassa dell'esercizio precedente

Mandati pagati

Mandati da pagare

Pagamenti da regolarizzare con mandati

Totale uscite

Saldo di credito

Saldo di fatto

Fido

Anticipazione accordata

Anticipazione utilizzata in essere

131.424,34

72.980,77

0,00

0,00

0,00

204.405,11

0,00

86.370,46

632,74

0,00

0,00

86.370,46

117.401,91

118.034,65

0,00

0,00

0,00

PORTALE ENTI



TOTALI Documenti Elenchi di pagamento Pignoramenti  
 Saldo contabile SALDO BANCA D'ITALIA Saldo esercizio Verifica di cassa Grafici e statistiche Elenco conti Indicatori di efficienza

Istituto: 03111 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2017

SALDO BANCA D'ITALIA

LISTA

Data contabile	Conto collegato	Saldo Banca d'Italia
07/11/2017	10	118.034,65
06/11/2017	10	118.034,65
03/11/2017	10	118.124,05
02/11/2017	10	118.124,05
31/10/2017	10	118.124,05
30/10/2017	10	80.190,68
27/10/2017	10	80.190,68
26/10/2017	10	80.190,68
25/10/2017	10	80.190,68
24/10/2017	10	80.190,68
23/10/2017	10	80.190,68
20/10/2017	10	80.190,68
19/10/2017	10	74.118,23
18/10/2017	10	74.118,23
17/10/2017	10	74.118,23
16/10/2017	10	74.695,20
13/10/2017	10	74.695,20
12/10/2017	10	74.695,20
11/10/2017	10	74.695,20
10/10/2017	10	74.695,20

DETTAGLIO DATA 07/11/2017

	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	345.699,32	307.855,35	37.843,97
Infruttifere	374.819,73	294.629,05	80.190,68
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			118.034,65
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			118.034,65
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			632,74
Disponibilità			117.401,91
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	utilizzabili
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00

1174 righe Visualizzati 20 di 1174 elementi



Data da  a

Cerca