

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2018 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica (VA).

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

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 prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 118.757,06
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 04/05/2018		
conto competenza	€ 33.010,21	
conto residui	€ 18.000,00	
Totale somme riscosse		€ 51.010,21
Pagamenti fino al mandato n.108 del 08/05/2018		
conto competenza	€ 15.242,88	
conto residui	€ 9.623,73	
Totale somme pagate		€ 24.866,61
Fondo di cassa alla data 16/05/2018		€ 144.900,66

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	16/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 37.853,99
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 107.374,31
Totale disponibilità		€ 145.228,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.228,30

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 € 327,64, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca popolare di Bergamo alla data del 16/05/2018, pari ad € 145.228,30 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 327,64*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/05/2018. 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 05/05/2018, presenta un saldo di € 49,79 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/05/2018, in quanto risulta un saldo di € 12.132,89

La differenza è dovuta ad un prelievo dal conto corrente postale effettuato giorno 4/05/2018.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/01/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 200,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

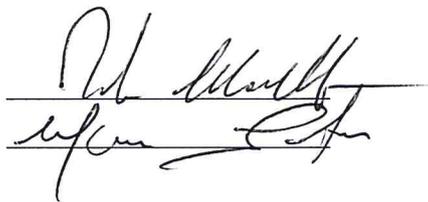
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione 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*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 91 del 20/04/2018 per € 19,00 a favore You Beet per acquisto toner e reversale n. 9 del 4/05/2018 per € 12.110,50 Prelevamento Conto Corrente Postale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2018 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO
SANTORO MASSIMO



PORTALE ENTI



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

Istituto: 03111 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2018

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 16/05/2018

Entrate - Numero ultima reversale 9

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		118.757,06
Reversali riscosse		51.010,21
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		169.767,27

Uscite - Numero ultimo mandato 110

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		24.538,97
Mandati da pagare		327,64
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		24.538,97

Saldo di diritto		144.900,66
Saldo di fatto		145.228,30
Fido		0,00
Anticipazione accordata		0,00
Anticipazione utilizzata in essere		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: 2018

SALDO BANCA D'ITALIA

LISTA

Data contabile	Cento collegato	Saldo Banca d'Italia
16/05/2018	10	145.228,30
15/05/2018	10	145.228,30
14/05/2018	10	145.228,30
11/05/2018	10	145.380,19
10/05/2018	10	133.269,69
09/05/2018	10	133.269,69
08/05/2018	10	136.105,77
07/05/2018	10	136.105,77
04/05/2018	10	136.105,77
03/05/2018	10	136.105,77
02/05/2018	10	136.105,77
30/04/2018	10	136.105,77
27/04/2018	10	136.105,77
26/04/2018	10	136.105,77
24/04/2018	10	136.105,77
23/04/2018	10	136.105,77
20/04/2018	10	136.972,72
19/04/2018	10	136.991,72
18/04/2018	10	136.991,72
17/04/2018	10	137.781,92

1303 righe Visualizzati 20 di 1303 elementi



Data da a

Cerca

DETTAGLIO DATA 16/05/2018

	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	392.274,01	354.420,02	37.853,99
Infruttifere	402.003,36	294.629,05	107.374,31
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			145.228,30
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			145.228,30
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			327,64
Disponibilità			144.900,66
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	utilizzabili
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00