

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2018 il giorno 21, del mese di febbraio, 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 (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 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 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

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. 5 del 15/02/2018		
conto competenza	€ 0,07	
conto residui	€ 18.000,00	
Totale somme riscosse		€ 18.000,07
Pagamenti fino al mandato n.36 del 15/02/2018		
conto competenza	€ 3.907,92	
conto residui	€ 7.454,36	
Totale somme pagate		€ 11.362,28
Fondo di cassa alla data 21/02/2018		€ 125.394,85

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	21/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.484,75
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 94.974,67
Totale disponibilità		€ 107.459,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 17.935,43
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.394,85

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 € 64,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca popolare di Bergamo alla data del 21/02/2018, pari ad € 125.459,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 64,57*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/02/2018. 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 € 17.935,43

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 21/02/2018, presenta un saldo di € 3.658,91 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2017, in quanto risulta un saldo di € 18.058,91

La differenza tra i due saldi è dovuta ad operazioni contabilizzate dalla Scuola e non ancora registrate dal BancoPosta

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. 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 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
- 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

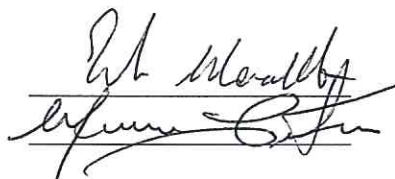
Conclusioni

Sono stati esaminati a campione la reversale n. 5 del 15/02/2018 per € 0,07 Interessi provvisori tesoreria unica il mandato n. 33 del 15/02/2018 per € 165,00 a favore di Youbit informatica per acquisto toner e n. 34 del 15/02/2018 per € 36,30 alla Tesoreria Provinciale dello Stato di Varese per relativo pagamento Iva

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2018 il giorno 21 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO

SANTORO MASSIMO



PORTALE ENTI



TOTALI Documenti Elementi di pagamento Pagine arretrati
 Saldo contabile Saldo Banca d'Italia Saldo esercizio VERIFICA DI CASSA Grafici e statistiche Bilancio conti Indicatori di efficienza

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

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 21/02/2018

Entrate - Numero ultima reversale 5

Fondo di cassa dell'esercizio precedente		118.757,06
Reversali riscosse		18.000,07
Reversali da riscuotere		0,00
	di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		0,00
Totale entrate		136.757,13

Uscite - Numero ultimo mandato 36

Deficit di cassa dell'esercizio precedente		0,00
Mandati pagati		11.297,71
Mandati da pagare		64,57
	di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati		0,00
Totale uscite		11.297,71

Saldo di diritto

125.394,85

Saldo di fatto

125.459,42

Fido

0,00

Anticipazione accordata

0,00

Anticipazione utilizzata in essere

0,00

PORTALE ENTI



TOTALI Documenti Elenchi di pagamento Pagamenti

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	Conto collegato	Saldo Banca d'Italia
21/02/2018	10	125.459,42
20/02/2018	10	107.459,42
19/02/2018	10	107.459,42
16/02/2018	10	107.459,42
15/02/2018	10	107.459,42
14/02/2018	10	109.184,26
13/02/2018	10	109.184,26
12/02/2018	10	109.184,26
09/02/2018	10	109.184,26
08/02/2018	10	109.184,26
07/02/2018	10	110.387,26
06/02/2018	10	110.387,26
05/02/2018	10	110.387,26
02/02/2018	10	110.387,26
01/02/2018	10	110.387,26
31/01/2018	10	110.387,26
30/01/2018	10	110.387,26
29/01/2018	10	110.387,26
26/01/2018	10	117.812,96
25/01/2018	10	117.812,96

DETTAGLIO DATA 20/02/2018

	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	353.663,51	341.178,76	12.484,75
Infruttifere	389.603,72	294.629,05	94.974,67
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			107.459,42
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			107.459,42
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			64,57
Disponibilità			107.394,85
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	realizzabili
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00

1246 righe Visualizzati 20 di 1246 elementi



Data da a

Cerca