VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto IC GAVIRATE CARDUCCI di GAVIRATE, l'anno 2019 il giorno 26, del mese di febbraio, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso via Gerli Arioli - Gavirate (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 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 delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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 2019 € 113.939,20

Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 19/02/2019		
conto competenza	€ 0,10	
conto residui	€ 22.866,00	
Totale somme riscosse		€ 22.866,10
Pagamenti fino al mandato n.24 del 07/02/2019		
conto competenza	€ 3.477,00	
conto residui	€ 4.996,40	
Totale somme pagate		€ 8.473,40
Fondo di cassa alla data 26/02/2019		€ 128.331,90

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	26/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 18.153,64
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.387,26
Totale disponibilità		€ 128.540,90
Sbilanci non regolarizzati		-€ 209,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 128.331,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca popolare diu 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 € 209,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca popolare diu Bergamo alla data del 26/02/2019, pari ad € 128.540,90 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 209,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317638 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/02/2019. 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 -€ 209,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 19/02/2019, presenta un saldo di € 295,09 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2018, in quanto risulta un saldo di € 22.897,09

Registro Minute Spese

Non è stato aperto il registro delle minute spese.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il mandato n. 3 del 24/01/2019 per € 148,00 a favore YouBit informatica per acquisto toner e reversale n. 8 del 7/02/2019 per € 4.727,00 quale contributo genitori-alunni progetto psicologo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2019 il giorno 26 del mese di febbraio, 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 Grafici e statistiche Elenco conti Indicatori di efficienza

Istituto: 03111 - Ente: 0058504 - ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GAVIRATE - Esercizio: 2019

VERIFICA DI CASSA
DETTAGLIO DATA 26/02/2019

Entrate - Numero ultima reversale 10	
Fondo di cassa dell'esercizio precedente	113.939,20
Reversali riscosse	22.866,10
Reversali da riscuotere	0,00
di cui a copertura	0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali	0,00
Totale entrate	136.805,30
Uscite - Numero ultimo mandato 24	
Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0,00
Mandati pagati	8.264,40
Mandati da pagare	209,00
di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	0,00
Totale uscite	8.264,40
Saldo di diritto	128.331,90
Saldo di fatto	128.540,90
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: 2019

SALDO BANCA D'ITALIA

LISTA

Data contabile	Conto collegato	Saldo Banca d'Italia
26/02/2019	10	128.540,90
25/02/2019	10	128.540,90
22/02/2019	10	128.540,90
21/02/2019	10	125.860,90
20/02/2019	10	125.860,90
19/02/2019	10	125.860,90
18/02/2019	10	125.860,90
15/02/2019	10	127.023,26
14/02/2019	10	127.023,26
13/02/2019	10	127.023,26
12/02/2019	10	127.023,26
11/02/2019	10	127.023,26
08/02/2019	10	127.023,26
07/02/2019	10	127.023,26
06/02/2019	10	130.573,26
05/02/2019	10	110.387,26
04/02/2019	10	110.387,26
01/02/2019	10	110.387,26
31/01/2019	10	110.387,26
30/01/2019	10	110.387,26

1502 righe Visualizzati 20 di 1502 elementi

Data da a

Cerca

DETTAGLIO DATA 26/02/2019

	Entrate	Uscite	Saldo
Fruttifere	427.301,83	409.148,19	18.153,64
Infruttifere	433.699,19	323.311,93	110.387,26
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			128.540,90
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			128.540,90
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			209,00
Disponibilità			128.331,90
Anticipazioni	Accordate	utilizzate	utilizzabili
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00