

X C. I.

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto I.C. PIEVE DI TECO-PONTEDASSIO di PIEVE DI TECO, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 10:10, è presente il Revisore dei Conti TRUCCHI GIOVANNI BATTISTA dell'ambito ATS n. 11 provincia di IMPERIA.

La revisione si svolge presso P.zza Borelli - Pieve di Teco.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI BATTISTA	TRUCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANLUIGI	BRIGNONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il revisore del Miur è assente giustificato in quanto è in verifica in altro Ambito

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

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro IVA (gestione economica)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019	€ 38.059,71
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 04/03/2019	
conto competenza	€ 10.842,00
conto residui	€ 15.556,80

Totale somme riscosse		€ 26.398,80
Pagamenti fino al mandato n.36 del 25/02/2019		
conto competenza	€ 21.335,65	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 21.335,65
Fondo di cassa alla data 13/03/2019		€ 43.122,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312261	
Situazione alla data del	13/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 0,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Azzoaglio - Pieve di Teco ABI 3425 CAB 49030 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 13010.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Azzoaglio - Pieve di Teco alla data del 13/03/2019, pari ad € 43.122,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312261 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/03/2019. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il Revisore dei Conti a seguito di emanazione del decreto 28/08/2018 n. 129 che prevede l'istituzione del nuovo regolamento per la gestione del fondo economale per le minute spese, accerta che l'Istituto, come si evince dalla relazione illustrativa tecnico-finanziaria predisposta dal D.S.G.A. Maria Orsini, non intende avere a disposizione il fondo economale. La delibera n. 1 è stata approvata in Consiglio d'Istituto in data 11/02/2019.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)

Sono state esaminate a campione i seguenti mandati e reversali:

MANDATI:

- n. 2 del 13/02/2019 di euro 1480,00 per pagamento fatt. n. 572/PA contratto manutenzione assistenza e canone annuale Argo per Registro elettronico;
- n. 23 del 25/02/2019 di euro 326,00 per pagamento IVA su assistenza programmi Argo 2019

REVERSALI:

- n. 5 del 04/03/2019 di euro 10.811,99 Finanziamento dello Stato per funzionamento amm.to didattico 8/12 2019;
- n. 6 del 04/03/2019 di euro 13.456,80 per 1° acconto Progetto Pon FSE 2017 25 e FSE Pon 2017 50;

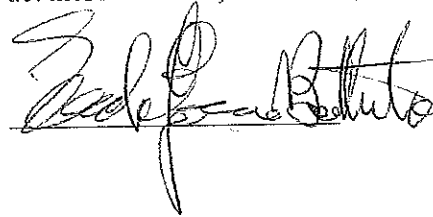
Conclusioni

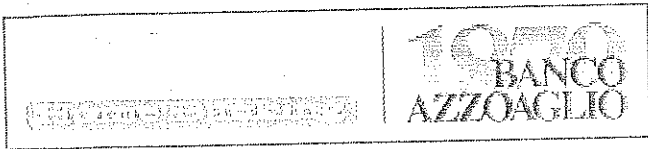
Il revisore dei conti ha controllato l'indice dei tempi medi di pagamento relativo al primo trimestre 2019 e risulta essere -1,70. Inoltre è stata esaminata la comunicazione di assenza di posizione debitoria sulla piattaforma certificazione dei crediti commerciali.

L'Istituto ha provveduto al versamento degli oneri tramite F24 enti pubblici relativo al mese di Febbraio in data 25/02/2019 trasmesso e accettato dall'Agenzia delle Entrate in data 25/02/2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRUCCHI GIOVANNI BATTISTA





2011
13/3/2019

Gentile cliente, di seguito ti riepiloghiamo i dati dell'operazione richiesta.

Operazione Verifica di cassa
Rapporto IT71U0342549030000000013010

Statistiche Entrate		Statistiche Uscite	
Riscossioni	26.398,80 €	Pagamenti	21.335,65 €
Carico Reversali	26.398,80 €	Carico Mandati	21.335,65 €
Provvisori Entrata Regolarizzati	26.398,80 €	Provvisori Uscita Regolarizzati	0,00 €
Provvisori da Regolarizzare	0,00 €	Provvisori da Regolarizzare	0,00 €
Sospesi da Evadere	0,00 €	Sospesi da Evadere	0,00 €
Totale	26.398,80 €	Totale	21.335,65 €

Situazione di Cassa			
Saldo Iniziale	38.059,71 €	Riscossioni	26.398,80 €
Saldo Contabile	43.122,86 €	Pagamenti	21.335,65 €
Saldo Ordinario Fruttifero Bankit	0,00 €		
Saldo Ordinario Infruttifero Bankit	43.122,86 €		
Saldo Vincolato Fruttifero	0,00 €		
Saldo Vincolato Infruttifero	0,00 €		
Saldo Vincolato Fruttifero Utilizzato	0,00 €		
Saldo Vincolato Infruttifero Utilizzato	0,00 €		

