

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto PALATA "RICCIARDI" di PALATA, l'anno 2020 il giorno 06, del mese di marzo, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di CAMPOBASSO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIACARMELA	COBUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIETTA	PEZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 approvvigionamenti
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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 36.976,99
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 26/02/2020		
conto competenza	€ 11.648,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 11.648,67
Pagamenti fino al mandato n.36 del 14/02/2020		
conto competenza	€ 27.128,35	

conto residui	€ 1.350,20	
Totale somme pagate		€ 28.478,55
Fondo di cassa alla data 06/03/2020		€ 20.147,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320351	
Situazione alla data del	29/02/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 250,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 20.145,81
Totale disponibilità		€ 20.395,81
Sbilanci non regolarizzati		-€ 248,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 20.147,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Pugliese ABI 5262 CAB 79748 data inizio convenzione 01/09/2019 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 20990001044.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Pugliese alla data del 06/03/2020, pari ad € 20.147,11.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320351 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/02/2020. 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 -€ 248,70

Essendo la scuola di nuova istituzione per la convenzione di cassa si è deciso di sostituirsi all'IC di Castelmauro (confluito nell'IC. di Palata) alle stesse condizioni del precedente istituto con scadenza prevista per il 30 giugno 2020. La scuola sta provvedendo per la nuova convenzione aderendo alla convenzione di una rete di scuola con l'Istituto Poste Italiane.

E' stata verificata la seguente documentazione:

reversale n. 4 del 26/02/2020 di euro 8.908,66 relativa al funzionamento amministrativo didattico gennaio/agosto 2020;

mandato n. 33 del 14/2/2020 di euro 680,00 per pagamento fattura n. 5/20 del 31/01/2020 Tappezzeria D'Angelo di D'Angelo Roberto per acquisto tende veneziane.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/02/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 143,50 e una rimanenza di € 856,50.

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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

La scuola non ha attivato il conto corrente postale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2020 il giorno 06 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COBUCCI MARIACARMELA

PEZZA ANTONIETTA
