

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto DI TREBASELEGHE - "G.PONTI" di TREBASELEGHE, l'anno 2018 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 10:15, è presente il Revisore dei Conti SANDIONIGI CESARE dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

La revisione si svolge presso Sede -presente DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CESARE	SANDIONIGI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLETTA	CONTIN	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 dei mandati (verifica a campione)*

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*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 41.631,25
Riscossioni fino alla reversale n. 670 del 06/12/2018		
conto competenza	€ 225.421,48	
conto residui	€ 22.063,22	
Totale somme riscosse		€ 247.484,70
Pagamenti fino al mandato n.664 del 03/12/2018		
conto competenza	€ 243.634,50	
conto residui	€ 1.063,82	
Totale somme pagate		€ 244.698,32
Fondo di cassa alla data 06/12/2018		€ 44.417,63



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314667	
Situazione alla data del	05/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 437,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.558,82
Totale disponibilità		€ 46.996,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 46.996,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte Paschi di Siena ABI 1030 CAB 89330 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 1534931.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.578,79, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi di Siena alla data del 05/12/2018, pari ad € 46.996,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.468,79*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 110,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314667 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2018. 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

Per quanto riguarda l'importo riportato come "somme incassate dalla banca" si precisa che si tratta di un errato accredito da parte dell'Istituto Cassiere sul ccb della scuola;
è già stata chiesta la regolarizzazione in data 30/11/2018
Il saldo banca D'ITALIA coincide con il saldo Istituto cassiere.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 702,03 e una rimanenza di € 97,97.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Verificato:

mandato n°275 del 26/09/2018 di €875,00 a favore ITS di Volpato Luca per assistenza informatica (contratto di assistenza in abbonamento)

mandato n°212 del 7/9/2018 di €23.733,30 per pagamento fattura relativa a corsi di nuoto

Non sono state riscontrate irregolarità.



L'indice di tempestività 3° trimestre 2018, regolarmente inserito sul sito dell'Istituto, riporta il valore -7,49

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 il Revisore accerta che:

- *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 sui mandati verificati*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2018 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SANDIONIGI CESARE

