

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto DI TREBASELEGHE - "G.PONTI" di TREBASELEGHE, l'anno 2019 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 11:35, è presente il Revisore dei Conti CAMPIONI ANNA CHIARA dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

La revisione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste il DSGA Loretta Salvadori

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)

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 2019	€ 52.242,10
Riscossioni fino alla reversale n. 220 del 30/11/2019 conto competenza	€ 199.858,40

conto residui	€ 800,00	
Totale somme riscosse		€ 200.658,40
Pagamenti fino al mandato n.436 del 15/11/2019		
conto competenza	€ 199.406,78	
conto residui	€ 1.862,17	
Totale somme pagate		€ 201.268,95
Fondo di cassa alla data 30/11/2019		€ 51.631,55

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	29/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 53.140,30
Totale disponibilità		€ 53.140,30
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.508,75
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 51.631,55

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 € 1.508,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi di Siena alla data del 02/12/2019, pari ad € 53.140,30 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.508,75

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314667 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2019. 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 -€ 1.508,75

Gli sbilanci non regolarizzati sono dovuti a mandati emessi dalla Scuola e non ancora pagati dalla banca cassiera e non regolarizzati dalla banca d'Italia per complessivi euro 1508,75.

Il conto corrente postale non è più attivo da fine 2018.

A campione vengono controllati:

-reversale n. 220 del 30/11/2019 di euro 5384,54 incassati da Comune di Trebaseleghe a titolo di contributo per acquisto dotazioni informatiche.

-mandato n.416 del 14/11/2019 di euro 409,09 pagati a B.A. per acquisto biglietti viaggi di istruzione. La documentazione a corredo e le procedure seguite non presentano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 523,90 e una rimanenza di € 276,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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 mod.770 relativo al periodo di imposta 2018 è stato presentato in data 22/10/2019.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre 2019 è pari a -15,72 ed è stato pubblicato sul sito istituzionale della Scuola in Amministrazione Trasparente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2019 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMPIONI ANNA CHIARA



