

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso UFFICIO DEL DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	BIRARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	TORRE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ASSISTE IL DSGA FRANCESCO PIERGIOVANNI

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019	€ 69.420,68
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 21/11/2019	
conto competenza	€ 29.981,85
conto residui	€ 1.325,90

Totale somme riscosse		€ 31.307,75
Pagamenti fino al mandato n.151 del 20/11/2019		
conto competenza	€ 41.584,91	
conto residui	€ 6.696,28	
Totale somme pagate		€ 48.281,19
Fondo di cassa alla data 21/11/2019		€ 52.447,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309587	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.136,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 51.311,23
Totale disponibilità		€ 52.447,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 52.447,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Bisceglie ABI 1030 CAB 41361 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 13566032.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Bisceglie alla data del 11/12/2019, pari ad € 52.447,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2019. 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 € 0,00



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/12/2019, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/12/2019,

IL DSGA DICHIARA DI NON AVER MOVIMENTATO NESSUNA SOMMA SUL CONTO CORRENTE POSTALE COME DA RISULTANZE. SI CONSIGLIA DI CHIUDERE DEFINITIVAMENTE IL CONTO IN QUESTIONE.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 145,63 e una rimanenza di € 154,37.



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 i Revisori accertano 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*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

SONO STATI VERIFICATI A CAMPIONE I MANDATI N. 76 - 131 -134 E LA REVERSALE N. 36 DELL'ESERCIZIO IN QUESTIONE.

LA DOCUMENTAZIONE ESAMINATA GIUSTIFICA LA SPESA SULLA BASE DELLE NORME REGOLAMENTARI.

SI E' PROVVEDUTO A VERIFICARE L'EFFETTIVO BENEFICIARIO DEL MANDATO MEDIANTE LA CONSULTAZIONE DEL SISTEMA HOME NBANKING DELL'ISTITUTO CASSIERE.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIRARDI GIOVANNI
TORRE MICHELE

