

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto "L.EINAUDI" di CREMONA, l'anno 2019 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti MELE LUCIANO dell'ambito ATS n. 16 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso l'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIANO	MELE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	CASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 588.798,30
Riscossioni fino alla reversale n. 75 del 13/03/2019		
conto competenza	€ 157.920,81	
conto residui	€ 6.098,40	
Totale somme riscosse		€ 164.019,21
Pagamenti fino al mandato n.175 del 12/03/2019		

conto competenza	€ 43.482,39	
conto residui	€ 30.037,40	
Totale somme pagate		€ 73.519,79
Fondo di cassa alla data 14/03/2019		€ 679.297,72

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311167	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 150,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 554.397,34
Totale disponibilità		€ 554.547,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 104.718,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 659.265,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Cremona ABI 5034 CAB 11400 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 245.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Cremona alla data del 14/03/2019, pari ad € 679.297,72.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311167 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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 € 104.718,30

La convenzione con l'Istituto cassiere in scadenza il 31.12.2018 è stata prorogata di mesi 6 agli stessi patti e condizioni, in attesa di nuova sottoscrizione. Tale possibilità era prevista già nel contratto che regolava detta convenzione.

Si controlla, a scandaglio, la reversale n. 45 del 19.02.2019 di euro 3.236,97 dall'Ente scuola Edile cremonese quale capofila della rete di scuole aderenti al progetto per la dispersione scolastica.

Parimenti a scandaglio si esamina il mandato n. 110 del 14.02.2019 di euro 2.220,00 a favore del centro viaggi Graffiti per acconto viaggio istruzione. Nulla da rilevare in ordine alla documentazione ed alle procedure di affidamento della commessa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2019, presenta un saldo di € 102.518,30 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2019,

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 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 prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

L'Istituto non ha ancora aperto le scritture contabili relative al fondo economale delle minute spese in attesa della delibera autorizzativa del Consiglio di Istituto da adottarsi unitamente all'approvazione del programma annuale. 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2019 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MELE LUCIANO

