

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. PESCARA 9 di PESCARA, l'anno 2019 il giorno 08, del mese di aprile, alle ore 19:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di PESCARA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	TUMINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARISA	DI CIOCCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Assiste alle operazioni di verifica il DSGA dott.ssa Roberta Borrillo.

Con decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca n° 290 del 01/04/2019 è stato nominato quale Revisore del MIUR per l'ambito territoriale scolastico PE067 per il triennio 2019/2022 il dott. Paolo Cormano che risulta presente alle attività di verifica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 184.010,49
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 05/04/2019		
conto competenza	€ 105.927,80	
conto residui	€ 12.196,80	
Totale somme rimosse		€ 118.124,60
Pagamenti fino al mandato n.23 del 03/04/2019		

conto competenza	€ 44.525,74	
conto residui	€ 3.339,00	
Totale somme pagate		€ 47.864,74
Fondo di cassa alla data 08/04/2019		€ 254.270,35

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314762	
Situazione alla data del	05/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 79.787,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 174.601,98
Totale disponibilità		€ 254.389,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 118,81
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 254.270,35

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Bari ABI 5424 CAB 4297 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 70050149.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 389,81, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Bari alla data del 05/04/2019, pari ad € 254.660,16 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 271,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 118,81

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314762 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/04/2019. 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 -€ 118,81

Il saldo del giornale di cassa non corrisponde con il saldo della banca per n° due mandati (n°12 e 13) emessi dalla scuola il 3/04/2019 e non ancora pagati dalla banca per un importo totale pari a 118,81 e a n° 3 provvisori di incasso di importo complessivo pari a 271, 00 euro. Il saldo del mod. 56 T non concorda con il saldo del giornale di cassa per due mandati (n° 12 e 13) di importo complessivo pari a 118,81 euro non ancora pagati.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'IC PE 9 ha provveduto a chiudere il conto corrente postale a valere dal 6/09/2018 come da comunicazione pervenuta da Poste Italiane nella medesima data.

Registro Minute Spese

La scuola non ha ancora aperto il Registro Minute Spese.

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

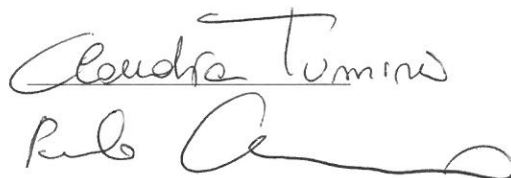
Conclusioni

I Revisori hanno verificato a campione la Reversale n° 14 del 04/03/2019 Finanziamento per il Funzionamento Amministrativo e Didattico EF 2019 - Gennaio/Agosto e il mandato n° 14 del 3/04/2019. Non si rilevano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:45, l'anno 2019 il giorno 08 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TUMINI CLAUDIA

CORRADO PAOLO

The block contains two handwritten signatures. The top signature is 'Claudia Tumini' in a cursive script. The bottom signature is 'Paolo Corrado' in a similar cursive script.