272 =

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IST.COMPRENSIVO CAMAIORE 1 di CAMAIORE, l'anno 2019 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 92 provincia di LUCCA.

La riunione si svolge presso sede Istituto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIANA	GENTILI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DUCCIO	DI LEO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assise alla seduta la DSGA F.F. dell'I.C. "Camaiore 1" Luciana Pieruccetti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 53.217,93
Riscossioni fino alla reversale n. 168 del 09/04/2019		
conto competenza	€ 135.893,06	
conto residui	€ 1.726,60	

273 -

Totale somme riscosse		€ 137.619,66
Pagamenti fino al mandato n.92 del 04/04/2019		
conto competenza	€ 81.316,16	
conto residui	€ 14.518,11	
Totale somme pagate		€ 95.834,27
Fondo di cassa alla data 10/04/2019		€ 95.003,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312708	
Situazione alla data del	10/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.478,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 92.375,32
Totale disponibilità		€ 94.853,32
Sbilanci non regolarizzati		€ 162,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 95.015,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena filiale di Camaiore ABI 1030 CAB 24600 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2019 C/C 1233603.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Camaiore alla data del 10/04/2019, pari ad € 95.015,32 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 162,00*
- *spese trimestrali oneri bancari pagate senza emissione di mandato per € 150,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312708 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2019. 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 € 162,00

Attesa la scadenza della convenzione della Banca cassiera attualmente in vigore l'Istituto Comprensivo "Camaiore 1" ha proceduto con nota prot. 2246/B5, del 8 aprile 2019, a predisporre un invito pubblico a partecipare al bando di gara per la stipula di convenzione per l'affidamento del servizio di cassa della durata di 48 mesi con scadenza 3 maggio 2019 e fissato per il 6 maggio 2019 l'apertura delle buste.
Si procede alla verifica a campione di un mandato n.81 del 4 aprile 2019 di euro 8077,72 relativo al pagamento della fattura 31906939 del 31 marzo 2019 della Dusmann service per pagamento appalto di pulizia esterno marzo 2019.
Si procede alla verifica a campione della reversale n. 168 del 9 aprile 2019 relativa al contributo di euro 1233,00 dei genitori degli alunni per viaggi di istruzione verso Monza e Torino.
Dalle verifiche effettuate non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/04/2019, presenta un saldo di € 4.842,12 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/04/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,03 e una rimanenza di € 384,97.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2019 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILI LUCIANA

DI LEO DUCCIO