246 -

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/006

Presso l'istituto IST.COMPRENSIVO CAMAIORE 1 di CAMAIORE, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 92 provincia di LUCCA. La riunione si svolge presso sede.

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

Assiste alla seduta la DSGA 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 2018		€ 64.719,57
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 23/10/2018		
conto competenza	€ 235.464,83	
conto residui	€ 14.629,22	

Totale somme riscosse		€ 250.094,05
Pagamenti fino al mandato n.355 del 05/11/2018		
conto competenza	€ 212.239,81	
conto residui	€ 25.631,77	
Totale somme pagate		€ 237.871,58
Fondo di cassa alla data 12/11/2018		€ 76.942,04

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	14/11/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 76.942,04
Totale disponibilità		€ 76.942,04
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 76.942,04

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Camaiore alla data del 14/11/2018, pari ad € 76.942,04.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312708 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/11/2018. 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

Si procede alla verifica a campione della reversale n. 50 del 23 ottobre 2018 relativa all'assegnazione MIUR per il funzionamento amministrativo didattico di euro 7333,33.
Si procede alla verifica a campione del mandato 345 del 26 ottobre 2018 relativa al pagamento fattura n. 4718052103 del 23 luglio 2018 per manutenzione tappeti antiscivolo per un importo di euro 108,56.
Dalle verifiche effettuate non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/11/2018, presenta un saldo di € 438,79 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/11/2018,

L'Istituzione Scolastica sta provvedendo, stante il cambio di DSGA avvenuto in data 1 settembre 2018, a richiedere il rilascio della seconda firma per il conto corrente postale alla nuova DSGA dell'IC "Camaiore 1" sig.ra Pieruccetti,

pertanto non sono stati possibile effettuare prelievi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 591,02. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/10/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 450,58 e una rimanenza di € 140,44.

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 2017 risulta presentata nei termini.

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*

La dichiarazione del sostituto di imposta nei termini in data 22 ottobre 2018 con nota prot. 1810210250950736.
E' stata effettuata una rilevazione delle somme giacenti come richiesto con nota MIUR 19679 del 3 ottobre 2018 da cui non risultano presenti giacenze.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILI LUCIANA
DI LEO DUCCIO