

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2019/007

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2019 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso IIS VOLTA di PAVIA.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	BISCARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
RICCARDO	SPADARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore Mef risulta assente in quanto non ancora nominato.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### 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

€ 154.872,98

Riscossioni fino alla reversale n. 204 del 19/11/2019		
conto competenza	€ 136.777,22	
conto residui	€ 17.799,42	
Totale somme riscosse		€ 154.576,64
Pagamenti fino al mandato n.268 del 19/11/2019		
conto competenza	€ 143.491,80	
conto residui	€ 20.714,19	
Totale somme pagate		€ 164.205,99
Fondo di cassa alla data 04/12/2019		€ 145.243,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315195	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.064,34
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 152.044,52
Totale disponibilità		€ 156.108,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 10.865,23
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.974,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CASSA DI RISPARMIO DI PARMA E PIACENZA ABI 6230 CAB 55750 data inizio convenzione 04/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 43427766.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 32.688,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CASSA DI RISPARMIO DI PARMA E PIACENZA alla data del 13/12/2019, pari ad € 177.932,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 10.589,48*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 27.187,92*
- *spese pagate su mod. F24 mese di Novembre pagate senza emissione di mandato per € 5.088,85*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315195 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 € 10.865,23

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.435,90. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.435,90 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde a zero per chiusura cassa 2019

## 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*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### Conclusioni

protocollo telematico modello 770 19092701464347476

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2019 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPADARO RICCARDO



