



## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto IC I<sup>^</sup> DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	CORONA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 141.613,30
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 23/06/2016		
conto competenza	€ 116.641,68	
conto residui	€ 444,54	
Totale somme riscosse		€ 117.086,22
Pagamenti fino al mandato n.247 del 24/06/2016		
conto competenza	€ 92.733,04	
conto residui	€ 3.435,62	
Totale somme pagate		€ 96.168,66
Fondo di cassa alla data 27/06/2016		€ 162.530,86

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310353	
Situazione alla data del	31/05/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 263,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.718,56
Totale disponibilità		€ 188.981,56
Sbilanci non regolarizzati		-€ 263,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 188.718,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/06/2016, pari ad € 162.530,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2016. 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 -€ 263,00

Il modello 56 T della Banca d'Italia al 31.05.16 è di € 188.981,56 e il giornale di cassa alla stessa data è di € 188.718,56 , tale differenza di € 263,00 è dovuta a numero 3 provvisori incassati dalla Banca d'Italia e non ancora regolarizzati dall'istituzione scolastica.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 185,27 e una rimanenza di € 214,73.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 delle Minute Spese*



- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti per il I trimestre 2016 è pari -18,94

Con la tecnica a campione, i revisori hanno esaminato i seguenti documenti:

- mandato n. 245 del 24.06.16 di € 1.090,91 a favore di Piali Loretta Autonoleggi per pagamento fattura n. 18 del 07.05.2016 per un totale di € 1.200,00 , imponibile € 1090,91 e Iva pari a € 109,09.

Risultano regolari Durc , Cig e tracciabilità.

- Mandato n. 164 del 12.05.16 di € 6.825, 25 a favore di Manutencoop, pagamento fattura n. 7816004568 del 1.3.2016 , totale fattura di € 8.400,01, imponibile € 6.885,25 e Iva pari ad € 1.514,76. Controllati Durc, Cig e tracciabilità.

- Reversale n. 18 del 4.05.2016 di € 370,39 assegnazione Miur Progetto nazionale Orientamento ;

- Reversale n. 20 del 13 .05.16 di € 1.273,50 contributi famiglie per Visite istruzione .

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA

  
