



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/006

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2016 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede.

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*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

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. 52 del 02/12/2016		
conto competenza	€ 223.532,69	
conto residui	€ 1.944,54	
Totale somme riscosse		€ 225.477,23
Pagamenti fino al mandato n.407 del 01/12/2016		
conto competenza	€ 202.755,08	
conto residui	€ 3.435,62	
Totale somme pagate		€ 206.190,70
Fondo di cassa alla data 02/12/2016		€ 160.899,83



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	30/11/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 470,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.129,83
Totale disponibilità		€ 159.599,83
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24.682,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.917,83

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 02/12/2016, pari ad € 160.899,83.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2016. 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 -€ 24.682,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 358,17 e una rimanenza di € 41,83.

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 2015 risulta presentata nei termini.

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*

