

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Maria Antonietta Mastrocola

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)

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

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		€ 135.999,02
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 29/11/2019		
conto competenza	€ 79.556,33	
conto residui	€ 54.115,10	

Totale somme riscosse		€ 133.671,43
Pagamenti fino al mandato n.457 del 02/12/2019		
conto competenza	€ 118.702,18	
conto residui	€ 10.365,00	
Totale somme pagate		€ 129.067,18
Fondo di cassa alla data 05/12/2019		€ 140.603,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310313	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.966,96
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 139.579,77
Totale disponibilità		€ 148.546,73
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.943,46
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 140.603,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 60000.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 05/12/2019, pari ad € 140.603,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 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 -€ 7.943,46

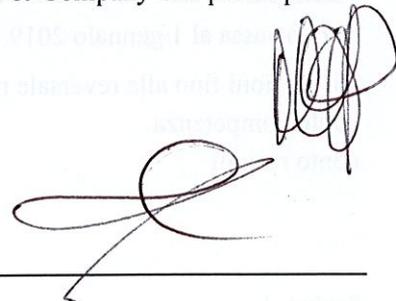
Lo sbilancio di euro 7.943,00 è dovuto a mandati e reversali in fase di regolarizzazione.

L'istituzione scolastica non gestisce il conto corrente postale.

A campione si controllano reversali e mandati

- reversale n. 78 del 14/11/2019 di euro 5.237,73 da MIUR per contributo progetto PON inclusione
- reversale n. 82 del 14/11/2019 di euro 1.776,00 da Genitori degli alunni per contributo viaggi e uscite didattiche.
- mandato n. 417 del 07/11/2019 di euro 4.632,00 a favore di "Amissima assicurazioni" per polizze infortuni/assistenza e responsabilità civile - CIG- DURC e tracciabilità regolari.
- mandato n. 384 del 05/11/2019 di euro 688,00 a favore di Raccagni Pietro Francesco & Company Snc per acquisto materiale progetto PON competenze di base- CIG, DURC e tracciabilità regolari

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 146,65 e una rimanenza di € 53,35.

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 2018 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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Nel mese di agosto sono stati corrisposti i compensi relativi alla Contrattazione integrativa d'Istituto 2018/2019 per la quale non è stato stilato il verbale da parte dei precedenti revisori che si sono avvalsi del silenzio assenso. L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre è -10,45; nel quarto trimestre, alla data odierna, risultano fatture pagate con 27 giorni di ritardo in quanto il DSGA ha assunto servizio il 23 ottobre 2019.

Conclusioni

Nulla osta

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM

PETRAROLO MARIA TERESA

