

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/006

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2019 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Ufficio del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Frerini Maria Giulia

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)

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

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 € 54.075,52

Riscossioni fino alla reversale n. 60 del 19/12/2019
conto competenza € 72.754,92

conto residui	€ 72.061,18	
Totale somme riscosse		€ 144.816,10
Pagamenti fino al mandato n.277 del 19/12/2019		
conto competenza	€ 81.516,43	
conto residui	€ 3.875,00	
Totale somme pagate		€ 85.391,43
Fondo di cassa alla data 21/12/2019		€ 113.500,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310312	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 86.370,59
Totale disponibilità		€ 86.370,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.370,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- ABI 5696 CAB 77170 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 501071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.689,93, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- alla data del 21/12/2019, pari ad € 125.190,12 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 626,37
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.063,56

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310312 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 54,46 e una rimanenza di € 145,54.

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*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

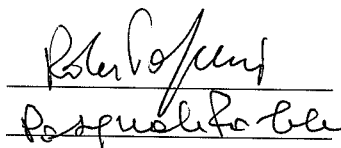
Conclusioni

E' stata esaminata la reversale n. 51 del 06/11/2019 di euro 3.479,20 del MIUR per funzionamento amm.vo e didattico anno scolastico 2019/2020; è stato esaminato il mandato n. 255 del 20/11/2019 per un importo di euro 156,82 a favore di BORGIONE CENTRO DIDATTICO per il pagamento fatture cancelleria per scuola secondaria di Cevo e Cedegolo. La documentazione a corredo risulta regolare. L'indice di tempestività dei pagamenti riferito al terzo trimestre 2019 e pubblicato nel sito della Scuola ed è pari a -8,40%.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:25, l'anno 2019 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

ROBLES PASQUALE



Two handwritten signatures are present, each on a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Roberto Grassi'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'Pasquale Robles'.