

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2020 il giorno 18, del mese di febbraio, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso via ghislandi 24.

### I Revisori sono:

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

alla presenza della DSGS Dottoressa Fragapane Giuseppa

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### 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
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 2020

€ 157.741,61

Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 17/02/2020		
conto competenza	€ 35.188,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 35.188,45
Pagamenti fino al mandato n.39 del 11/02/2020		
conto competenza	€ 15.577,85	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 15.577,85
Fondo di cassa alla data 18/02/2020		€ 177.352,21

**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	31/01/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 144.731,94
Totale disponibilità		€ 144.731,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 144.731,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 18/02/2020, pari ad € 177.352,21.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2020. 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 € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/02/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 91,40 e una rimanenza di € 308,60.

il fondo economale è stato deliberato dal consiglio il 19/12/2019 delibera n. 3 l'ammontare del fondo è stabilita in € 400,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

*ms* 

## 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
- 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
- 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

con la tecnica a campione di verificano una reversale n. 4 del 17/02/2020 di €.1.1732,53 acconto da parte della comunità Montana valle Camonica per progetto Educazione ed affettività.

un mandato n. 26 del 23/01/2020 di €.500,00 a favore di CSC per pagamento fattura n. 2020 01/21 nomina di funzione di responsabile di protezione dati. cig durc e tracciabilità corretti  
indice di tempestività annuale -11,93  
quarto trimestre -15,77

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:55, l'anno 2020 il giorno 18 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA

  
