



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2018 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 14:50, 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

Assiste la DSGA incaricata Sig.ra Fragapane Giuseppa.

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 utilizzo carta di credito
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

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

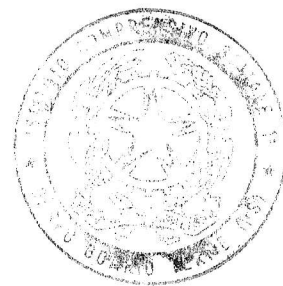
Fondo cassa al 1 gennaio 2018

€ 147.070,91

Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 09/04/2018

conto competenza

€ 40.789,70



conto residui	€ 26.179,20	
Totale somme riscosse		€ 66.968,90
Pagamenti fino al mandato n.71 del 21/03/2018		
conto competenza	€ 21.069,12	
conto residui	€ 19.555,38	
Totale somme pagate		€ 40.624,50
Fondo di cassa alla data 10/04/2018		€ 173.415,31

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	31/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.108,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 168.443,07
Totale disponibilità		€ 169.551,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.108,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 168.443,07

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 10/04/2018, pari ad € 173.415,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2018. 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 -€ 1.108,00

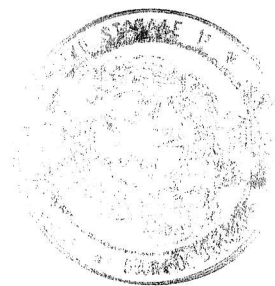
Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 45,65 e una rimanenza di € 354,35.

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 2016 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti IV trimestre 2017 è - 15,02.

L'indice di tempestività dei pagamenti anno 2017 è -11,00.

L'indice di tempestività dei pagamenti IV trimestre 2018 è - 18,58.

Sono stati controllati a campione, senza osservazione, i seguenti atti:

- mandato n. 19 del 3.2.2018 di € 1.500,00 quale ricarica carta di credito prepagata intestata al D.S. per uscita didattica alunni primaria di Pellalepre in Galles;
- mandato n. 66 del 21.3.2018 di € 1.059,01 quale compenso esperto per prestazione per prestazione occasionale d'opera - docente esterno designato a seguito di regolare bando di gara pubblicato sul sito della scuola - progetto di alfabetizzazione a.s. 2017/18;
- reversale n. 5 del 12.2.2018 di € 175,00 pagamento in interessi periodo 1.8.2017/1.2.2018 - titoli BTP di proprietà dell'Istituzione Scolastica con scadenza 1.2.2037.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:25, l'anno 2018 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA