

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2018 il giorno 06, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 27.431,54
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 29/03/2018		
conto competenza	€ 56.557,18	
conto residui	€ 4.342,00	
Totale somme riscosse		€ 60.899,18
Pagamenti fino al mandato n.101 del 24/03/2018		
conto competenza	€ 20.731,90	
conto residui	€ 11.219,15	
Totale somme pagate		€ 31.951,05
Fondo di cassa alla data 06/04/2018		€ 56.379,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310332	
Situazione alla data del	05/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.590,30
Totale disponibilità		€ 58.590,30
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.210,63
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 56.379,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.210,63, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/04/2018, pari ad € 58.590,30 per le seguenti operazioni sospese:

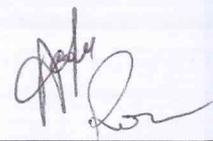
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.210,63*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/04/2018. 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 -€ 2.210,63

I Revisori verificano la reversale n. 13 del 6 marzo 2018, per euro 10.979,78, finanziamento per il funzionamento amministrativo didattico, periodo gennaio agosto 2018, da parte del MIUR.

Verificano inoltre il mandato n. 61 del 8 marzo 2018, di euro 2.009,33, pagamento fattura per appalto di pulizia del mese di febbraio 2018, alla ditta "Manutencoop Facility Management spa".

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il Fondo minute spese non è ancora stato utilizzato.

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2018 il giorno 06 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACQUAVIVA PASQUALE

ROSSI CLOTILDE

