

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di ottobre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	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 Sig.ra Giovanna Bonfadini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 47.634,24
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 01/10/2018		
conto competenza	€ 36.533,89	
conto residui	€ 25.284,79	
Totale somme riscosse		€ 61.818,68
Pagamenti fino al mandato n.136 del 19/09/2018		
conto competenza	€ 43.683,02	
conto residui	€ 378,00	

Totale somme pagate	€ 44.061,02
Fondo di cassa alla data 02/10/2018	€ 65.391,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310312	
Situazione alla data del	__/__/__	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 0,00

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 € 128,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- alla data del 02/10/2018, pari ad € 65.519,90 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 128,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310312 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del __/__/__. 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

Con riferimento al Verbale 2018/4 si precisa che il mandato n.1 di € 52,22 è stato regolarmente pagato e la situazione contabile è corretta.

E' stata verificata la procedura d'acquisto di un Kit LIM; agli atti le richieste, i preventivi, CIG e DURC, dichiarazione di conformità del Dirigente; il bene ha aliquota agevolata al 4% ed il mandato di pagamento è il n. 89 del 22.5.2018 di € 2.160,00 a favore della Ditta "TECNOFFICE SRL" a saldo fattura n.180/PA2018 del 12.4.2018, l'IVA è stata versata con mandato n.104 del 6.6.2018 -split-payment di tipo cumulativo- l'IVA era di € 86,40.

I fondi derivano da progetto P03 "Diritto allo studio".

I Revisori dichiarano che il Mod. 56 T non è stato scaricato in quanto la password appare scaduta e non si riesce a ripristinarla; la DSGA trasmetterà ai Revisori, appena possibile, il relativo modello per verifica da remoto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/06/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 29,80 e una rimanenza di € 270,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le dichiarazioni di spesa n.3/4 e 5 -acquisto materiale di cartoleria- nulla da rilevare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

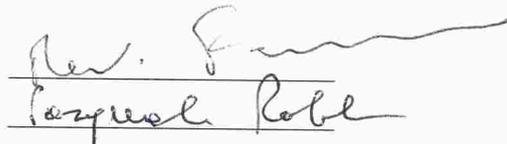
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con 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*

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre è pari a 21,18 ed è stato regolarmente pubblicato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

ROBLES PASQUALE



The image shows two handwritten signatures. The first signature is for Mario Ferraro, written in a cursive style. The second signature is for Pasquale Robles, also in a cursive style. Both signatures are written in black ink on a white background.