

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA VITTORIA ERM	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA TERESA	PETRAROLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Frerini Maria Giulia

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 approvvigionamenti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### 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		€ 386.759,77
Riscossioni fino alla reversale n. 258 del 05/12/2019		
conto competenza	€ 451.786,08	
conto residui	€ 269.127,15	
Totale somme riscosse		€ 720.913,23
Pagamenti fino al mandato n.965 del 03/12/2019		
conto competenza	€ 436.832,47	
conto residui	€ 185.661,57	
Totale somme pagate		€ 622.494,04
Fondo di cassa alla data 05/12/2019		€ 485.178,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310402	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.368,44
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 439.677,73
Totale disponibilità		€ 445.046,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 40.132,79
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 485.178,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5300076.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno alla data del 05/12/2019, pari ad € 485.178,96.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310402 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 € 40.132,79

Lo sbilancio di euro 40.132,79 è dovuta a mandati e reversali in fase di regolarizzazione.

A campione si controllano reversali e mandati

- reversale n.250 del 03/12/2019 di euro 4.216,00 da Helvetia - Compagnia di assicurazione per risarcimento danno impianto anti intrusione

- reversale n. 235 del 25/11/2019 di euro 5.000,00 da Eda Snc di Mariotti & C. per seconda quota contributo

distributori automatici.

- mandato n.960 del 03/12/2019 di euro 2.166,00 a favore di Bertoni antinfortunistica - saldo fattura n. 33PA del 31/10/2019 per fornitura n. 104 camici antiacido modello Isacco e occhiali di protezione - CIG/DURC e tracciabilità dei flussi regolari

- mandato n.951 del 27/11/2019 di euro 2.618,90 a favore di Rinaldo Donagemma & C. snc per fornitura materiale Laboratorio Moda - CIG/DURC e tracciabilità regolari.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2019, presenta un saldo di € 2.485,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2019,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 998,47 e una rimanenza di € 1.001,53.

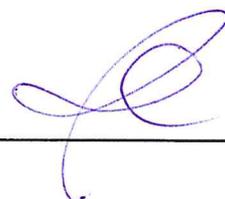
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

### **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*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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

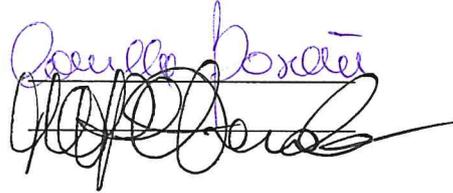
L'indice di tempestività dei pagamenti per il terzo trimestre è -10,61

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2019 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA VITTORIA ERM

PETRAROLO MARIA TERESA

The image shows two handwritten signatures. The top signature is written in blue ink and appears to be 'Camilla Bosatta'. Below it is a signature in black ink, which is more stylized and difficult to decipher, but it likely corresponds to the name 'PetRAROLO MARIA TERESA' listed next to it.