

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2019 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso via pollie 20.

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)	Assente Giustificato

alla presenza del DSGA sig.ra Ruggeri Laura

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 30.450,88
Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 21/11/2019		
conto competenza	€ 338.020,10	
conto residui	€ 33.070,29	
Totale somme riscosse		€ 371.090,39
Pagamenti fino al mandato n.607 del 26/11/2019		
conto competenza	€ 351.820,26	
conto residui	€ 38.059,26	
Totale somme pagate		€ 389.879,52
Fondo di cassa alla data 06/12/2019		€ 11.661,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310359
Situazione alla data del	06/12/2019



Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 19.089,20
Totale disponibilità	€ 19.089,20
Sbilanci non regolarizzati	-€ 7.427,45
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 11.661,75

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 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.480,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/12/2019, pari ad € 16.142,21 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.348,66*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.131,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2019. 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 -€ 7.427,45.

il saldo bancario coincide con il saldo banca d'italia e lo sbilancio e' dovuto a reversali non incassate e mandati trasmessi per un totale di €. 7.427,45

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:

- *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*

Conclusioni

Il registro minute spese non è stato ancora aperto, pertanto non sussistono movimenti.

sono stati controllati con la tecnica a campione i seguenti atti:

reversale n. 101 del 21/11/2019 di €.72,33 contributo del Comune di Rogno diritto allo studio.

M.S.

mandato n. 607 del 26/11/2019 di €360,00 affitto sala teatro delle Ali di Breno verificato Cig.
il verbale viene chiuso alle ore 09:48

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:48, l'anno 2019 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

Marco Salvi