

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2019 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 17:00, 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 Zanotti Dario Ivan l'AA sig.ra Miriam Poma

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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*

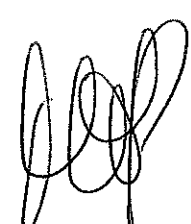
Registro Minute Spese

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		€ 432.803,31
Riscossioni fino alla reversale n. 204 del 05/12/2019		
conto competenza	€ 662.872,25	
conto residui	€ 206.748,68	
Totale somme riscosse		€ 869.620,93
Pagamenti fino al mandato n.675 del 25/12/2019		
conto competenza	€ 716.790,75	
conto residui	€ 90.291,98	
Totale somme pagate		€ 807.082,73
Fondo di cassa alla data 05/12/2019		€ 495.341,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310436	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.848,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 475.369,79
Totale disponibilità		€ 493.217,79
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.123,72
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 495.341,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5550054.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 50,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 05/12/2019, pari ad € 495.391,51 per le seguenti operazioni sospese:

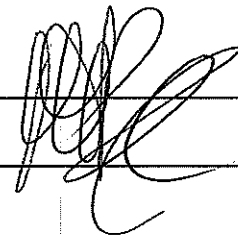
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 50,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 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 € 2.123,72

Lo sbilancio di euro 2.123,72 è dovuta a reversali in fase di regolarizzazione

A campione si verificano mandati e reversali:

- mandato n. 590 del 11/11/2019 di euro 1.799,20 a favore di Massoli Elisabetta- compenso netto moduli laboratorio italiano "progetto PON - competenze di base (FSE)
- mandato n. 559 del 04/11/2019 di euro 6.200,00 a favore di Rekordata srl - saldo fattura n. 265 del 24/05/2019 per



acquisto IMAC usati - il pagamento della fattura è stato effettuato oltre i termini in quanto la fornitura non risultava completa e, pertanto, non si poteva procedere con il collaudo ed il conseguente pagamento - CIG/DURC/ tracciabilità regolari

- reversale n. 185 del 27/11/2019 di euro 1.275,00 da MIUR contributi vari eccellenze 2018/2019

- reversale n. 200 del 05/12/2019 di euro 1.722,72 da Alfano Daniela quale contributo rimborso spese gestione bar

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/10/2019, presenta un saldo di € 758,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/10/2019,

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 02/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.859,26 e una rimanenza di € 14.074,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

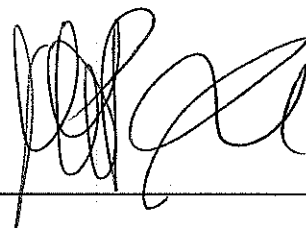
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 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*

L'indice di tempestività del terzo trimestre è pari a -5,039



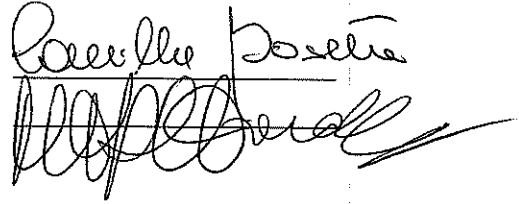
Conclusioni

Nulla da osservare

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, 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 in black ink. The top signature is 'Camilla Vittoria Erm Bosatta' and the bottom signature is 'Maria Teresa Petrarolo'. Both signatures are written in a cursive, flowing style.