

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/006

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2018 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti ROSSI CLOTILDE dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso Istituto Comprensivo di Cividate Camuno.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	ACQUAVIVA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non 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

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

#### 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 42.853,16
Riscossioni fino alla reversale n. 114 del 15/12/2018		
conto competenza	€ 176.701,10	
conto residui	€ 68.187,15	
Totale somme riscosse		€ 244.888,25
Pagamenti fino al mandato n.440 del 07/12/2018		
conto competenza	€ 189.779,53	
conto residui	€ 39.387,88	
Totale somme pagate		€ 229.167,41
Fondo di cassa alla data 15/12/2018		€ 58.574,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310302	
Situazione alla data del	15/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.574,00
Totale disponibilità		€ 58.574,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 58.574,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Vallecamonica S.p.A. BRENO ABI 3111 CAB 54700 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 15971.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Vallecamonica S.p.A. BRENO alla data del 15/12/2018, pari ad € 58.574,00.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/12/2018. 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 € 0,00

Il Revisore verifica il mandato n. 415 del 29 novembre 2018, per pagamento fattura impresa di pulizia, per un importo di euro 2.009,26, alla Ditta Rekeep SpA; la reversale n. 90 del 18 ottobre 2018, contributo per progetto di integrazione



socio-scolastica, dal Comune di Borno, per un importo di euro 1.393,80.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/12/2018, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/12/2018,

Il Conto non risulta movimentato.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 440,71 e una rimanenza di € 259,29.

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 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2018 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI CLOTILDE

Rossi Clotilde