

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la 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 con incarico annuale Dott.ssa Valeria Polimeni.

La verifica di cassa è effettuata alla data odierna.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

2. 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		€ 19.157,64	
Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/__			
conto competenza	€ 0,00		
conto residui	€ 0,00		
Totale somme riscosse		€ 0,00	
Pagamenti fino al mandato n.1 del 31/01/2019			
conto competenza	€ 206,33		
conto residui	€ 0,00		
Totale somme pagate		€ 206,33	
Fondo di cassa alla data 12/03/2019		€ 18.951,31	

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0310297  
Situazione alla data del 28/02/2019

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 4.752,49
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 73.703,97
Totale disponibilità	€ 78.456,46
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 78.456,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- ABI 5696 CAB 54990 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 2165071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 59.625,15, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 12/03/2019, pari ad € 78.576,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 59.625,15*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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 € 0,00

I Revisori precisano che al momento è stata effettuata una sola operazione contabile riguardante il mandato n.1 - P2-1 -Ampliamento offerta formativa-.

Le somme sospese sono relative a n.13 operazioni; la DSGA provvederà in tempi strettissimi a riversare tali operazioni.

Lo sbilanciamento del Mod. 56 T è dovuto ad una reverse di € 120,00.

### **Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

### **Registro Minute Spese**

Ai sensi dell'art.21 del DI 129/2018 il CI ha deliberato l'apertura del fondo economale in data 26.2.2019 con delibera n.10 per un totale di € 300,00; con delibera n.11 in pari data ha previsto un massimale di € 50,00. Ad oggi il registro non è ancora impiantato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 sui mandati verificati

L'indice di tempestività dei pagamenti del 2018 è pari a -14,66 giorni; il IV trimestre è pari a 2,17 giorni, entrambi pubblicati il 15 gennaio 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO  
ROBLES PASQUALE



*Pasquale Robles*  
Pasquale Robles