

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2018 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	CORONA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Francesco Chiudinelli. I revisori prendono atto del passaggio di consegne tra il DSGA incaricato uscente, sig. Manlio Leo e il DSGA titolare subentrante, Francesco Chiudinelli come da processo verbale prot. n. 2471/VII.3 del 29.08.18

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### 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 2018		€ 26.074,02
Riscossioni fino alla reversale n. 164 del 06/12/2018		
conto competenza	€ 325.791,93	
conto residui	€ 26.757,46	
Totale somme riscosse		€ 352.549,39

Pagamenti fino al mandato n.542 del 30/11/2018		
conto competenza	€ 314.990,82	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 314.990,82
Fondo di cassa alla data 10/12/2018		€ 63.632,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359	
Situazione alla data del	30/11/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 48.632,59
Totale disponibilità		€ 48.632,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 48.632,59

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 10/12/2018, pari ad € 63.632,59.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2018. 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

Con la tecnica a campione, i revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- mandato n. 519 del 14.11.2018 di € 850,00 (netti) a favore di Bouillon Guillemette Noemie Marie per borsa di studio finanziata interamente dal Miur per assistenza di lingua francese per l'a. s. 2018/19. La predetta assistente di lingua francese è stata individuata con contratto del 01.10.2018 ai sensi dell'avviso AOODGOSV prot. n. 3474 del 28 febbraio 2018.
- reversale n. 163 del 30.11.2018 di € 14.216,15 contributi Miur per progetto PON FSE -LO-2018-106 per la scuola competenza e apprendimento .

L'indice di tempestività del terzo trimestre è pari a - 12,86

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di €

400,00.

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 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:40, l'anno 2018 il giorno 10 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA

  
