

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di marzo, alle ore 15:15, 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 il DSGA Incaricato Sig. Luca Torri.

I dati della verifica di cassa sono relativi al giorno 6 marzo 2019.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

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

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 120.366,06
Riscossioni fino alla reverse n. 0 del __/__/__		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.0 del __/__/__		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo di cassa alla data 06/03/2019		€ 120.366,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.978,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 144.964,57
Totale disponibilità		€ 153.943,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.752,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 152.191,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 26.350,51, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 06/03/2019, pari ad € 146.716,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 26.350,51*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 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 -€ 1.752,00

I Revisori precisano che le somme incassate dalla banca sono pari a n.12 operazioni, di cui l'undicesima vale per € 15.620,00 -funzionamento amministrativo-didattico 8/12-; il DSGA provvederà alle operazioni contabili in tempi strettissimi.

Mod. 56 T : lo sbilanciamento è dovuto a n.2 operazioni in sospenso.

### Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di Conto Corrente postale.

### Registro Minute Spese

Il Fondo economale, conformemente all'art. 21 del D.I. 129/2018 è stato previsto in € 1.000,00 dalla delibera n.21 del C.I. 28 febbraio 2019; la successiva delibera n.22 del 28 febbraio 2019 ha previsto come limite d'importo per ogni singola spesa la cifra di € 50,00.

Il Fondo economale non è ancora stato aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

L'indice di tempestività dei pagamenti per il IV trimestre 2018 è pari a -24,27 giorni, risulta pubblicato il 4 gennaio 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO  
ROBLES PASQUALE



*Mario Ferraro*  
Pasquale Robles

