

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di marzo, alle ore 10:35, 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 Sig.ra A. Mariotti.

La verifica di cassa è alla data del giorno 8 marzo.

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)

#### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 167.102,47
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 07/03/2019		
conto competenza	€ 95.483,73	
conto residui	€ 4.033,80	
Totale somme riscosse		€ 99.517,53
Pagamenti fino al mandato n.27 del 01/03/2019		
conto competenza	€ 12.866,26	
conto residui	€ 13.156,87	

Totale somme pagate	€ 26.023,13
Fondo di cassa alla data 08/03/2019	€ 240.596,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310406	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 38.155,56
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.684,74
Totale disponibilità		€ 220.840,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 220.840,30

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- ABI 3111 CAB 15447 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 165,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- alla data del 08/03/2019, pari ad € 240.761,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 165,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 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

La carta di credito è a nome della Dirigente; il C.I. ha deliberato un credito di € 3.500,00 ed i fondi non sono ancora stati versati.

E' stato verificato, a campione, il mandato n.19 del 28.2.2019 di € 2.009,33, a saldo IMPONIBILE, fattura n.78190000530 di € 2.451,38 a favore della Ditta "REKEEP SPA" per servizio pulizia. L'IVA sarà versata entro il 16 del mese corrente, si precisa che l' Istituto ha rispettato quanto previsto nella circolare prot. 25674/20.12.2018 e successivo Vademecum inerente il nuovo piano dei conti.

E' stata verificata la comunicazione, pervenuta con posta certificata, di variazione denominazione sociale della Ditta "Manutencoop Facility Managment SPA", datata 2 luglio 2018.

Sono state verificate le reversali dalla n.40 alla n.44.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2018, presenta un saldo di € 517,20 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2018,

**Registro Minute Spese**

Come disposto dall'art. 21 del D.I. 129/2018 l'Istituto, con verbale n.2 del 27 febbraio e delibera n.14, ha previsto la quantificazione del Fondo economale per le minute spese pari ad € 1.000,00 e la quantificazione giornaliera massima, che è pari ad € 50,00.

Il fondo minute spese non è al momento ancora attivo.

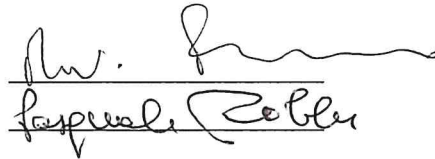
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

L'indice di tempestività dei pagamenti dell'anno 2018 è pari a -15,67 giorni, pubblicato in data 8 gennaio 2019; il IV trimestre 2018 è pari a -19,81 giorni.

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

FERRARO MARIO  
ROBLES PASQUALE



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is a cursive script, likely belonging to Mario Ferraro. The second signature is also in cursive, with the name 'Pasquale Robles' clearly legible underneath it.