

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2018 il giorno 01, del mese di giugno, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso BIENNO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	ACQUAVIVA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. 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

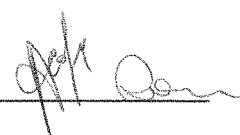
### Registro Minute Spese

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 27.431,54
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 17/05/2018		
conto competenza	€ 60.662,18	
conto residui	€ 16.070,35	
Totale somme riscosse		€ 76.732,53
Pagamenti fino al mandato n.180 del 24/06/2018		
conto competenza	€ 38.813,83	
conto residui	€ 14.474,30	
Totale somme pagate		€ 53.288,13
Fondo di cassa alla data 24/05/2018		€ 50.875,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310332	
Situazione alla data del	01/06/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 52.093,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 52.093,90
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 52.093,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.217,96, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 01/06/2018, pari ad € 52.093,90 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.217,96*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/06/2018. 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

Si è provveduto alla verifica a campione della reversale n. 37 del 17/05/2018 di € 11.728,35 quale finanziamento M.I.U.R. per l'inclusione e lotta al disagio e del mandato n. 179 del 24/05/2018 di € 292,92 quale pagamento alla Società Gruppo Spaggiari Parma SpA a saldo fattura n. 20184 e 15506 del 15/05/2018.



## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 59,10 e una rimanenza di € 340,90.

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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 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*

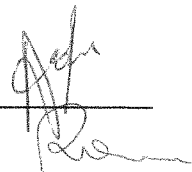
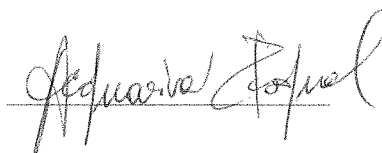
## Conclusioni

L'Istituto ha provveduto, nei termini, in sostituzione del mod. 770, a comunicare all'Agenzia delle Entrate le relative Certificazioni Uniche.

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2018 il giorno 01 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACQUAVIVA PASQUALE



ROSSI CLOTILDE

Rossi Clotilde