

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC I<sup>^</sup> DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2018 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 11:30, 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

Assistono alla seduta Il Dirigente Scolastico prof. Florida Antonino e il DSGA Dott.ssa Fracapane Giuseppa.

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)
3. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

### 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	€ 147.070,91
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 07/12/2018 conto competenza	€ 185.126,24

conto residui	€ 49.285,80	
Totale somme riscosse		€ 234.412,04
Pagamenti fino al mandato n.470 del 30/11/2018		
conto competenza	€ 184.808,55	
conto residui	€ 19.555,38	
Totale somme pagate		€ 204.363,93
Fondo di cassa alla data 11/12/2018		€ 177.119,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	30/11/2018	
Sottoconto fruttifero		€ 1.510,90
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 185.785,53
Saldo c/c infruttifero		€ 187.296,43
Totale disponibilità		-€ 19.115,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 168.180,88
Riconciliazione con il fondo di cassa		

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 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/12/2018, pari ad € 177.119,02.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 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 -€ 19.115,55

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 252,06 e una rimanenza di € 147,94.

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
- 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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Sono stati controllati a campione, senza osservazioni, i seguenti atti:

- reversale n. 25 del 30.8.2018 di € 13.326,17 quale saldo contributo di Gianico a.s. 2017/2018;
- mandato n. 452 del 29.11.2018 di € 155,20 pagamento fattura n. 26/PA del 8.11.2018 della Libreria Merello di Ferrari Vincenza di Darfo Boario Terme - totale fattura € 155,20 - verificato CIG, Durc e tracciabilità;
- mandato n. 429 del 14.11.2018 di € 348,18 quale pagamento compenso tutor Pon inclusione e lotta al disagio-modulo 7 "Teatralità" - a favore della docente di scuola primaria maestra Bigatti Maria Luisa - bando di selezione e graduatoria regolarmente pubblicati sul web dell'Istituto, tutta la documentazione attinente è regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre è - 19,20.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2018 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA  
ROMANO EMANUELA LUCIA

  
