

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2017 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 15:20, 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 seduta il Dsga Francesco Chiudinelli.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 57.000,22
Riscossioni fino alla reversale n. 104 del 29/06/2017		
conto competenza	€ 256.409,41	
conto residui	€ 62.455,47	
Totale somme riscosse		€ 318.864,88
Pagamenti fino al mandato n.321 del 17/06/2017		

conto competenza	€ 229.249,37	
conto residui	€ 76.890,36	
Totale somme pagate		€ 306.139,73
Fondo di cassa alla data 30/06/2017		€ 69.725,37



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359	
Situazione alla data del	31/05/2017	
Sottoconto fruttifero		€ 25.503,93
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 35.548,84
Saldo c/c infruttifero		€ 61.052,77
Totale disponibilità		-€ 1.400,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 59.652,77
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 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/06/2017, pari ad € 69.725,37.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2017. 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 -€ 1.400,00

*[Handwritten signature]*

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

*[Handwritten signature]*

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)

- *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*

### **Conclusioni**

Con la tecnica a campione i revisori hanno esaminati i seguenti documenti:

- mandato di pagamento n. 321 del 17.06.2017 di € 3671,82 a favore di Pandemonium Teatro Società Cooperativa Sociale Onlus per attività teatrale, pagamento fattura n. 68 del 08.05.2017, importo totale fattura € 4.039,00 - imponibile € 3.671,82 - IVA € 367,18 - verificato DURC, CIG e tracciabilità;
- reversale n. 103 del 29.06.2017 di € 300,00 contributo da parte di Cassa Padana AG. Darfo per Tecnologie informatiche per il futuro 2017.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2017 è pari a -5,69.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2017 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA

  
