

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2017 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede IC Sale Marasino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCELLO	TINTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
GIUSEPPE	VERDUCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Non partecipa il revisore Tinti in quanto impossibilitato

Assiste alla seduta il DSGA Pasquale Secli

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
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 2017		€ 145.022,81
Riscossioni fino alla reversale n. 143 del 11/12/2017		
conto competenza	€ 156.360,46	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 156.360,46
Pagamenti fino al mandato n.564 del 29/11/2017		
conto competenza	€ 175.023,65	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 175.023,65
Fondo di cassa alla data 12/12/2017		€ 126.359,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	12/12/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.253,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 124.106,09
Totale disponibilità		€ 126.359,62
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 126.359,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 12/12/2017, pari ad € 126.359,62.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2017. 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 € 0,00

Il conto corrente postale risulta estinto

A campione si controllano mandati e reversali

Mandato n. 501 del 2/10/2017 € 793,58 a favore di EFFEGI s.n.c.

Mandato n. 547 del 10/11/2017 € 663,34 a favore di Panzeri s.r.l.

Reversale n. 34 del 9/3/2017 € 1.156,46 da MIUR per funzionamento amministrativo

Reversale n. 128 del 9/10/2017 € 7.411,77 da MIUR per funzionamento amministrativo

Nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 178,47 e una rimanenza di € 321,53.

L'anticipazione al DSGA ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2017.

Dai movimenti registrati emergono spese per € 178,47 e una rimanenza di € 321,53

In data 29/11/2017 è stata emessa la reversale n. 137 di € 500,00 per reintegro del mandato di anticipazione per minute spese.

Pertanto alla data odierna nulla rimane in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 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)*
- *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*
- *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'indice di tempestività dei pagamenti per il I trim. è pari a -33,17, per il II è pari a -23,61 e per il III a -31,39

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2017 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERDUCI GIUSEPPE

