

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto IC 1^ DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 10:45, 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. Antonino Floridia e il DSGA incaricata Dott.ssa Fragapane Giuseppa.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

|  |             |              |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2019                        |             | € 156.887,08 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 11/03/2019 |             |              |
| conto competenza                                     | € 81.356,02 |              |
| conto residui  | € 0,00      |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 81.356,02  |
| Pagamenti fino al mandato n.36 del 19/02/2019        |             |              |
| conto competenza                                     | € 14.873,21 |              |
| conto residui  | € 7.619,88  |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 22.493,09  |
| Fondo di cassa alla data 12/03/2019                  |             | € 215.750,01 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 031053     |              |
| Situazione alla data del                 | 28/02/2019 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 3.194,40   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 207.862,61 |
| Totale disponibilità                     |            | € 211.057,01 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 12.853,33 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 198.203,68 |

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 12/03/2019, pari ad € 215.750,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031053 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 -€ 12.853,33

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 32,00 e una rimanenza di € 368,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti - anno 2018 è -15,79.

L'indice di tempestività dei pagamenti - IV trimestre 2018 è - 19,32.

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

- reversale n. 10 del 19.02.19 di € 32.200,00 come acconto per diritto allo studio da parte del Comune di Darfo Boario Terme per a. s. 2018/19
- mandato n. 20 del 14.02.19 di € 1.320,00 come acconto versato a favore del CONI Comitato Regionale Lombardia per la realizzazione del Progetto "A scuola di Sport" per a.s.2018/19. Il predetto cofinanziamento a carico dell'istituto proviene dai fondi del diritto allo studio del Comune di Darfo e Gianico.
- mandato n.35 del 19.02.19 di € 516,00 a favore dell'esperto esterno , sig.ra Romele Laura individuata tramite bando prot. n. 1580/U del 01.10.2018 per esperti esterni ritualmente pubblicato sul sito della scuola, per pagamento prestazione d'opera occasionale nell'ambito del Progetto "Gioco Danza" scuola infanzia.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA

