

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I. C. F.ROSSELLI ARTOGNE di ARTOGNE, l'anno 2019 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso via c. golgi 1.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

alla presenza della DSGA Dottoressa Polimeni Valeria

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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 2019		€ 59.724,80
Riscossioni fino alla reversale n. 133 del 05/12/2019		
conto competenza	€ 314.620,91	
conto residui	€ 3.944,40	
Totale somme riscosse		€ 318.565,31
Pagamenti fino al mandato n.727 del 05/12/2019		
conto competenza	€ 295.396,44	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 295.396,44
Fondo di cassa alla data 06/12/2019		€ 82.893,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310303	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.285,88
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 63.717,33
Totale disponibilità		€ 88.003,21
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.109,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 82.893,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Ag. di Pisogne ABI 5696 CAB 54960 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 2300014.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Ag. di Pisogne alla data del 06/12/2019, pari ad € 82.893,67.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310303 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2019. 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 -€ 5.109,54

il saldo di cassa concorda con il saldo dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia. (mod 56/T) lo sbilancio pari a €. 5.109,54.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/12/2019, presenta un saldo di € 257,73 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/12/2019,

il registro del conto corrente postale , aggiornato al 04/12/2019 e concorda con il saldo del conto.

mas

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 273,25 e una rimanenza di € 726,75.

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 2018 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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

indice di tempestività III trimestre -7,77

sono state verificate a campione:

reversale n. 103 del 09/11/2019 assicurazione contributi genitori alunni anno scolastico 2019/2020 per €. 898,00.

mandato n. 596 del 13/11/2019 per pagamento fattura n.20/001 DI 1.290,00 del 30/04/2019 autonoleggio PiaLI
CIG. ZE327307CC VIAGGI SCUOLA PRIMARIA VERIFICATI DURC ECIG E TRACCIABILITA'.

il VERBALE VIENE CHIUSO ALLE ORE 16:25 DEL GIORNO 06/12/2019

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:25, l'anno 2019 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

