

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2019 il giorno 26, del mese di marzo, alle ore 10:20, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso la sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini.

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 135.999,02
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 22/03/2019		
conto competenza	€ 28.367,38	
conto residui	€ 19.053,06	
Totale somme riscosse		€ 47.420,44
Pagamenti fino al mandato n.27 del 22/03/2019		
conto competenza	€ 7.244,80	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 7.244,80
Fondo di cassa alla data 22/03/2019		€ 176.174,66

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310313	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.282,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.625,55
Totale disponibilità		€ 167.908,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.908,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 60000.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 22/03/2019, pari ad € 176.174,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 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 € 0,00

Tramite sistema SIDI è stato visualizzato l'inserimento delle 27 reversali; sono state verificate le reversali dalla n.21 alla n.25, appaiono i riferimenti ai provvisori di entrata, nulla da rilevare.

Su richiesta della DSGA il revisore MEF ha effettuato la verifica di cui alla nota MIUR prot. 33026/20.12.2017 - rilevazione e proroga termini al 1.7.2019 della rendicontazione azione #24 "I miei dieci libri"-; è stata verificata la reversale n.68/21.12.2017 di € 2.154,65, di cui € 154,65 destinati all'acquisto libri per biblioteca scolastica.

Successivamente l'Istituto ha identificato i libri da richiedere e provveduto all'acquisto con mandato n.113/1.6.2018 di € 170,20 -la quota eccedente è stata coperta con fondi dell'istituto-; i libri del plesso di Capo Di Ponte risultano inseriti ai nn. 269 e 272 del registro libri in uso -facile consumo- ed il Revisore ha preso visione diretta dei libri correttamente identificati e collocati nella libreria posta in Biblioteca.

La gestione rendicontazione è CORRETTA.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

Registro Minute Spese

Come da art.21 del DI 129/2018 il C.I. ha deliberato in data 28.2.2019 l'ammontare del fondo economale in € 300,00 - delibera n.3- ed in € 50,00 il limite massimo per singola spesa -delibera n.4-.

Il registro non è ancora stato impiantato, la DSGA provvederà in tempi brevi.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

L'indice di tempestività dei pagamenti per il IV trimestre 2018 è pari -9,64 giorni, per l'intero anno è pari a -7,90 giorni, risultano regolarmente pubblicati in amministrazione trasparente.

La rilevazione delle risorse giacenti di cui alla nota MIUR prot. 0019679/3.10.2018 è stata regolarmente effettuata in data 18.10.2018, non risultano giacenze.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2019 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

