

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2019 il giorno 11, del mese di marzo, alle ore 15:00, 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.ssa Abondio Paola e il DSGA Sig. Chiudinelli Francesco.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 30.450,88
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 02/03/2019		
conto competenza	€ 97.023,33	
conto residui	€ 23.086,42	
Totale somme riscosse		€ 120.109,75
Pagamenti fino al mandato n.65 del 02/03/2019		
conto competenza	€ 19.647,37	
conto residui	€ 34.368,85	
Totale somme pagate		€ 54.016,22
Fondo di cassa alla data 11/03/2019		€ 96.544,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.600,41
Totale disponibilità		€ 116.600,41
Sbilanci non regolarizzati		-€ 27.643,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.957,33

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 11/03/2019, pari ad € 96.544,41.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 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 -€ 27.643,08

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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

Conclusioni

Il registro minute spese non è stato ancora aperto, pertanto non sussistono movimenti.

Sono stati controllati, con la tecnica a campione, senza osservazioni, i seguenti atti:

- reversale n. 5 del 11.2.2019 di € 1.000,00 quale contributo Gruppo Alpini per gita alunni al Tonale;
- reversale n. 9 del 27.2.2019 di € 37.800,00 quale acconto 70% diritto allo studio dal Comune di Darfo - anno scolastico 2018/2019;
- mandato n. 62 del 2.3.2019 di € 4.018,68 per pagamento fattura n. 7819000541 del 31.1.2019 di Rekeep S.P.A. - Manutencoop - Zona Predosa (Bo), totale fattura € 4.902,79 - imponibile € 4.018,68 - IVA € 884,11 - verificato Cig,

Durc e tracciabilità;

- mandato n. 54 del 27.2.2019 di € 2.700,00 per pagamento delle seguenti fatture: - fattura n. 6FE del 31.1.2019 della società cooperativa Onlus Rosa Camuna Ambiente di Malonno (BS) , totale fattura € 1.647,00 - imponibile € 1.350,00 - Iva € 297,00 - e fattura n. 7FE del 11.2.2019 della medesima società - totale fattura € 1.647,00 - imponibile € 1.350,00 - Iva € 297,00, verificati Cig, Durc e tracciabilità. Trattasi dell'affitto di una sala all'interno degli spazi di Boario Fiere per lo svolgimento di una attività progettuale attinente al progetto P2-16 "Un territorio da Favola".


L'indice di tempestività dei pagamenti - anno 2018 è -5,22.

L'indice di tempestività dei pagamenti - IV trimestre 2018 è - 2,54.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2019 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA


Emanuela Romano