

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/006

Presso l'istituto DALMINE "CARDUCCI" di DALMINE, l'anno 2018 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 12:15, è presente il Revisore dei Conti CASO SIMONA dell'ambito ATS n. 20 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso Sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LIONELLA	BERTOCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
SIMONA	CASO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 approvvigionamenti
2. 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 120.822,04
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 07/12/2018		
conto competenza	€ 110.761,78	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 110.761,78
Pagamenti fino al mandato n.408 del 06/12/2018		



conto competenza	€ 138.112,29	
conto residui	€ 19.032,62	
Totale somme pagate		€ 157.144,91
Fondo di cassa alla data 13/12/2018		€ 74.438,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318440	
Situazione alla data del	13/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 74.438,91
Totale disponibilità		€ 74.438,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 74.438,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA San Paolo Spa - Filiale di Dalmine ABI 3069 CAB 52973 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 100000046073.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA San Paolo Spa - Filiale di Dalmine alla data del 13/12/2018, pari ad € 74.438,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318440 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2018. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. E' stata effettuata una integrazione delle minute spese effettuate alla data del 13/06/2018, stabilita con determina n. 69 del 13/06/2018.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2017 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

Si verifica a scandaglio la reversale n. 35 del 03/11/2018 per somme versate da genitori alunni dell'Istituto per visita guidata del 29/10/2018 classi 3^A- 3^c - 3^D di €. 363,00

Si verifica inoltre il mandato n. 111 del 07/05/2018 di €. 334,00 versati a Leggere s.r.l. per pagamento fattura n. 6004 del 30/03/2018 - libri studenti scuole secondaria per progetto "#i miei dieci libri," finanziato dal MIUR

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2018 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASO SIMONA

