

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/006

Presso l'istituto VERDELLINO - ZINGONIA di VERDELLINO, l'anno 2018 il giorno 06, del mese di novembre, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso Verdellino (BG).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LIONELLA	BERTOCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMILIA	CICCARELLI	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 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 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

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 2018	€ 47.959,97
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 27/10/2018	
conto competenza	€ 49.093,63

conto residui	€ 34.084,37	
Totale somme riscosse		€ 83.178,00
Pagamenti fino al mandato n.233 del 27/10/2018		
conto competenza	€ 60.527,34	
conto residui	€ 3.801,68	
Totale somme pagate		€ 64.329,02
Fondo di cassa alla data 06/11/2018		€ 66.808,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309924	
Situazione alla data del	06/11/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.292,74
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 60.516,21
Totale disponibilità		€ 66.808,95
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 66.808,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdellino ABI 3069 CAB 53696 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA Intesa San Paolo - Filiale di Verdellino alla data del 06/11/2018, pari ad € 66.808,95.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309924 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/11/2018. 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

In riferimento allo Split Payment, per il mese di Settembre 2018, l'Istituto Comprensivo di Verdellino/Zingonia ha provveduto a trattenere l'importo relativo all'IVA per il successivo versamento con F24 del 12/10/2018 per complessivi euro 236,05, con mandato n. 227 del 09/10/2018.

Inoltre l'Istituto ha ottemperato a quanto disposto dalle Circolari MEF-RGS n. 27/2014 e n. 3/2015 sul calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti per il Terzo Trimestre 2018, pubblicando tale Indice il 02/10/2018, sul sito on-line "Amministrazione Trasparente" dell'Istituto stesso.

Sono stati verificati a campione i seguenti documenti contabili:

Reversale n. 53 del 27/10/2018 - MIUR Assegnazione finanziamento Funzionamento Amministrativo Didattico per 4/12 - E. F. 2018 - Euro 7.191,01;

Mandato n. 230 del 16/10/2018 - Saldo Fattura elettronica n.36/A del 15/10/2018 - Pagamento trasporto alunni visita d'istruzione Museo S. Giulia di Brescia effettuata il 12/10/2018 - Ditta Brevi Francesco SRL di Spirano - Euro

Imponibili 781,82.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 392,41. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/10/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 217,72 e una rimanenza di € 174,69.

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 2017 risulta presentata nei termini.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2018 il giorno 06 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTOCCHI LIONELLA

CICCARELLI EMILIA

