

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la DS Mariella Difato e la Dsga Cristina Roversi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 156.403,95
Riscossioni fino alla reversale n. 252 del 26/11/2019		
conto competenza	€ 149.985,20	
conto residui	€ 8.581,13	
Totale somme riscosse		€ 158.566,33
Pagamenti fino al mandato n.184 del 19/11/2019		
conto competenza	€ 105.399,93	
conto residui	€ 29.854,04	
Totale somme pagate		€ 135.253,97
Fondo di cassa alla data 28/11/2019		€ 179.716,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313409	
Situazione alla data del	27/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 179.716,31
Totale disponibilità	€ 179.716,31
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 179.716,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 4200048.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/11/2019, pari ad € 179.716,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/11/2019. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 460,58 e una rimanenza di € 1.039,42.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. In data 19/11/2019 il fondo è stato restituito al P.A. 2019 con reversale n. 248 del 19/11/2019. Le spese annotate nel registro dal n. 1 al n. 24 rientrano nel limite di 50,00 stabilito in regolamento.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Conclusioni

Esaminato il mandato n. 149 del 5/11/2019 di € 319,67 emesso a favore di Edizioni Centro Studi Erickson SpA per la fornitura del servizio di accesso alla piattaforma "Sofia" per la compilazione dei PEI e PdP. Al mandato di pagamento sono allegati fattura elettronica n. 2515 del 17/10/2019, dichiarazione del conto corrente dedicato, CIG, DURC in corso di validità con scadenza 07/02/2020, dichiarazione di conformità. L'IVA è stata versata con mandato n. 150 del 5/11/2019 per € 70,33. Il modello F24EP cumulativo di € 2.984,64 acquisito al protocollo dell'AdE n. 19110808431523527.

Esaminato il mandato n. 116 del 15/10/2019 di € 98,57 a favore della Prof.ssa Prandini Cristina quale compenso accessorio netto per l'incarico di Orientamento. Al mandato è allegata la distinta delle competenze maturate. Le ritenute previdenziali sono state versate con mandati dal n. 117 al n. 121 del 15/10/2019 con modello cumulativo F24EP di € 688,75 acquisito dall'AdE con prot. n. 19101608342858142.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:18, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
LO DUCA FRANCESCO



