



# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto I.C. "G.CARDUCCI" OLGINATE di OLGINATE, l'anno 2018 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso la sede dell'I.C.S. "G. Carducci" di Olginate..

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILIA	DI FRANCESCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il D.S.G.A., sig.ra Maria Caligiuri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### 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 tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 137.991,62
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 16/04/2018		
conto competenza	€ 92.846,33	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 92.846,33
Pagamenti fino al mandato n.86 del 09/04/2018		
conto competenza	€ 31.747,52	
conto residui	€ 27.732,21	
Totale somme pagate		€ 59.479,73
Fondo di cassa alla data 18/04/2018		€ 171.358,22

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

*dl Roto*





Banca d'Italia - contabilità speciale n.

0312364

Situazione alla data del

31/03/2018

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 4.678,18
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 165.183,77
Totale disponibilità	€ 169.861,95
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.725,79
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 168.136,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Pescate ABI 5696 CAB 65590 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 6900082.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Pescate alla data del 18/04/2018, pari ad € 171.358,22.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312364 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2018. 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 -€ 1.725,79

Il numero di c/c bancario è 000069000X82.

L'importo di € 169.861,95= del "Totale disponibilità" rappresenta il saldo risultante dal Mod. 56 T del mese di marzo 2018 (ultimo elaborato dall'applicazione "Estratti conto on line dei Conti di Tesoreria unica").

L'importo di € 168.136,16= della "Riconciliazione con il fondo cassa" rappresenta il saldo risultante dal giornale di cassa alla data del 31/03/2018.

Gli "Sbilanci non regolarizzati" ammontanti a € - 1.725,79= si riferiscono ai mandati di pagamento dal n. 64 al n. 71 di pari importo che alla data del 31/03/2018 non sono stati pagati dalla Banca d'Italia.

Sono stati verificati, con la tecnica del campione casuale, le seguenti reversali:

- n. 5 del 5/02/2018 dell'importo di € 16.552,00= relativa all'acconto dei fondi per la gestione del piano del diritto al studio per l' a.s. 2017/2018 da parte del Comune di Olginate;

- n. 14 del 22/03/2018 dell'importo di € 21.790,62=relativa all'assegnazione della risorsa finanziaria finalizzata al funzionamento amministrativo didattico, periodo gennaio-agosto 2018 da parte del M.I.U.R. (nota prot. n. 19107 del 28/09/2017);

ed i seguenti mandati:

- n. 72 del 9/04/2018 dell'importo di € 6.613,63= quale imponibile della ft. elettronica n. 71 del 9/02/2018 dell'importo di € 8.068,63= "B.E.C.A.M. s.a.s. di Capello A. & C." (pervenuta sulla piattaforma SIDI in data 14/03/2018) per acquisto di materiale igienico sanitario.

L'importo dell'IVA di € 1.455,00= è stato versato con mandato n. 73 del 9/04/2018 (Mod. F24 addebitato in data 16/04/2018).



del  
Roi



Il pagamento dell'imponibile è stato effettuato entro i termini previsti dal D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal D.Lgs. 9 novembre 2012, n. 192.

Il pagamento dell'IVA è stato effettuato entro i termini previsti dal decreto MEF del 23 gennaio 2015.

La fattura e il mandato riportano il C.I.G.

La fattura è annotata nel registro delle fatture e degli altri documenti contabili al n. prog. 42 prot. n. 1911/F2 del 15/03/2018 dell'applicativo Sidi.

I Revisori accertano l'immissione dei dati relativi al pagamento nella sezione "Gestione PCC" dell'applicativo SIDI. La documentazione di spesa risulta corredata anche del D.U.R.C. regolare ed in corso di validità e della tracciabilità dei flussi finanziari.

I Revisori verificano che l'Istituzione scolastica ha effettuato la richiesta di cui all'art. 48-bis del D.P.R. 602/73 (verifica inadempimenti della Agenzia delle Entrate - Riscossione) dalla quale risulta che la ditta "B.E.C.A.M. s.a.s." è un "Soggetto non inadempiente".

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 111,90 e una rimanenza di € 388,10.

La somma a disposizione del D.S.G.A., deliberata dal Consiglio d'Istituto nell'importo di € 500,00=, è stata prelevata con mandato n. 30 del 5/02/2018.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Anac - Adempimenti di cui all'art. 1, comma 32, della legge 6 novembre 2012, n. 190.

L'Istituzione scolastica, in data 26 gennaio u.s., ha provveduto all'invio all'ANAC della comunicazione relativa all'avvenuto adempimento degli obblighi di pubblicazione sul proprio sito internet delle informazioni di cui all' art. 1, comma 32, della legge 190/2012 e della URL di pubblicazione.

I Revisori accertano, sul sito dell'ANAC, che l'Autorità medesima ha effettuato il controllo di accesso automatizzato all'URL comunicata dall' Istituzione scolastica per l'acquisizione del file XML pubblicati e che lo stesso ha avuto esito positivo.

*di R. 2016*





Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2018 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTOLO FRANCESCA RITA  
DI FRANCESCA ILIA

Rotolo Francesca Rita  
Ilia Francesca



du Rotolo