

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/004

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2016 il giorno 27, del mese di maggio, alle ore 10:00, presente il Revisore dei Conti SCALZITTI MARIA LUCIA dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA. La revisione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 191.114,22
Riscossioni fino alla reversale n. 193 del 26/05/2016		
conto competenza	€ 256.042,88	
conto residui	€ 9.011,50	
Totale somme riscosse		€ 265.054,38
Pagamenti fino al mandato n.251 del 23/05/2016		
conto competenza	€ 110.750,18	
conto residui	€ 71.427,03	
Totale somme pagate		€ 182.177,21
Fondo di cassa alla data 26/05/2016		€ 273.991,39

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n. 0310402
Situazione alla data del 30/04/2016
Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 54.381,68
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 272.267,77
Totale disponibilit	€ 326.649,45
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 326.649,45

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5300076.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.050,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno alla data del 26/05/2016, pari ad € 275.041,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.050,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0310402 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2016. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/03/2016, presenta un saldo di € 54.722,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2016,

Si raccomanda il prelevamento almeno quindici delle giacenze dal conto corrente postale.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCALZITTI MARIA LUCIA

Mane Pione PaP:lt