

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 14:15, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO 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)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta la DSGA TD Sig.ra Domenica Tosi.

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)

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

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 2017

€ 414.069,78

Riscossioni fino alla reversale n. 149 del 07/04/2017
conto competenza

€ 224.066,20

conto residui	€ 14.417,21	
Totale somme riscosse		€ 238.483,41
Pagamenti fino al mandato n.153 del 06/04/2017		
conto competenza	€ 68.085,06	
conto residui	€ 63.917,22	
Totale somme pagate		€ 132.002,28
Fondo di cassa alla data 07/04/2017		€ 520.550,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310402	
Situazione alla data del	31/03/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 37.633,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 472.377,79
Totale disponibilità		€ 510.011,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 510.011,60

Il servizio di cassa è 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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno alla data del 07/04/2017, pari ad € 520.550,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310402 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2017. 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

Il dato del Mod. 56 T corrisponde con l'estratto conto verificato tramite applicativo Scigno.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

n.152 del 6.4.2017 di € 369,00 a saldo fattura n.30/28.2.2017 a favore di "Tosini Group" -sistema rilevazione presenze- stante accordo triennale del 25.1.2016.

Agli atti: la fattura elettronica, il buono d'ordine n. 118/4.4.2017, la determina, il CIG, il DURC e l'attestazione di corretta fornitura, si rimanda a quanto previsto in materia di appalti dal D. L.vo n.50/2016; l'IVA verrà versata nel mese di maggio;

n. 153 del 6.4.2017 di € 850,00 -pagamento borsa di studio per assistente lingua francese Sig.ra Manent Anna- vedasi comunicazione MIUR prot. 10107/9.9.2016 e 7/76 del 28.2.2016, nonché contratto prot. 8066/1.10.2016.

Sono state verificate, a campione, le reversali n. 148 e 149/7.4.2017 del MIUR di € 29.828,07 e € 2.001,00 - finanziamento ministeriale- nulla da rilevare.



E' stata infine verificata la rendicontazione di cui alla "Carta del Docente" avvenuta in data 28.10.2016 e riguardante n.90 docenti.

Agli atti la normativa in materia e le autocertificazioni debitamente protocollate, corredate da scontrini e ricevute; non appaiono situazioni nell'immediato non riconducibili a normativa.

Sono state verificate, a campione, 10 autodichiarazioni, risulta agli atti il versamento effettuato da un docente in pensione dal 1.9.2016.

Non si ritiene inutile sottolineare che la maggior parte delle spese riguarda l'acquisto di materiale informatico.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2017, presenta un saldo di € 45.434,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 125,19 e una rimanenza di € 874,81.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state esaminate le pezze giustificative delle 15 operazioni di pagamento effettuate.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

