

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2015/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2015 il giorno 24, del mese di marzo, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SAVERIO	SPATOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERMINIO	TOGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Maria Pia Bontempi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### 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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

### 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 2015		€ 103.233,39
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 16/03/2015		
conto competenza	€ 20.686,13	
conto residui	€ 500,00	
Totale somme riscosse		€ 21.186,13
Pagamenti fino al mandato n.22 del 23/03/2015		
conto competenza	€ 13.281,29	
conto residui	€ 4.902,77	
Totale somme pagate		€ 18.184,06
Fondo di cassa alla data 23/03/2015		€ 106.235,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310333	
Situazione alla data del	23/03/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 106.235,46
Totale disponibilità		€ 106.235,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.235,46

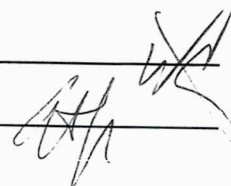
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Valle Camonica filiale di Esine ABI 3244 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 16312.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Valle Camonica filiale di Esine alla data del 23/03/2015, pari ad € 106.235,46.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/03/2015. 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 31/12/2014, presenta un saldo di € 0,05 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2014.



Sono stati controllati a, scandaglio, e la reversale n. 4 di euro 1.000,00 del 09/02/2015; e il mandato n. 17 del 04/03/2015 di euro 1.543.90. Non sono emerse irregolarità.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/03/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 9,16 e una rimanenza di € 490,84.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 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 13:00, l'anno 2015 il giorno 24 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SPATOLA SAVERIO

TOGNINI ERMINIO

*Saverio Spatola*  
*Erminio Tognini*