

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2017 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Dirigente Raffaella Zanardini ed il DSGA -sostituto- Sig. Luca Torri.

Si precisa che il DSGA è stato nominato in data 1 settembre; alcuni dati sono fermi al mese di agosto ed in attesa di formalizzazione in quanto la precedente DSGA trovasi in posizione giuridica di malattia e non è stato possibile effettuare il dovuto passaggio di consegne.

Il DSGA attuale ha provveduto a richiedere immediatamente la sostituzione delle credenziali necessarie per le varie utenze.

I Revisori verbalizzano l'opportunità di un rapido passaggio di consegne.

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)

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 2017

€ 75.886,06

Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 28/08/2017

conto competenza	€ 81.222,81	
conto residui	€ 1.400,00	
Totale somme riscosse		€ 82.622,81
Pagamenti fino al mandato n.316 del 24/08/2017		
conto competenza	€ 126.642,59	
conto residui	€ 5.048,10	
Totale somme pagate		€ 131.690,69
Fondo di cassa alla data 25/10/2017		€ 26.818,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	30/09/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 119,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.914,53
Totale disponibilità		€ 39.033,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 39.033,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 34.179,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 25/10/2017, pari ad € 60.997,38 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 34.179,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2017. 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

E' stato verificato, a campione, il mandato n.279 del 14.07.2017 di € 250,00 a saldo fattura n. 000023-2017-PA/31.5.2017 a favore di "Autoservizi Gelmi SRL" - Viaggio Istruzione P2-.

Agli atti i tre preventivi, la tabella di comparazione, la determina a contrarre n. 3041/b15, l'autorizzazione prot. 2707-A37, la fattura e le note autorizzative dei genitori.

Si precisa che il Progetto -P2 musica- è stato previsto sulla base della circ. n.17 del 19.9.2016 e riguarda l'esercitazione musicale, individuale e d'insieme per la sede di Edolo; è stato altresì verificato il registro partitario del progetto.

L'IVA è stata versata con mandato n.294/14.7.2017 di € 25,00.

E' stata verificata, a campione, la reversale n.57 del 18.7.2017 di € 15.960,00 proveniente dal Comune di Edolo a saldo contributi per il Diritto allo Studio.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 833,57. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/10/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 776,50 e una rimanenza di € 57,07.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si precisa che il fondo cassa iniziale era pari ad € 500,00.

Sono state verificate le note dal n. 32 al n.38.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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 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*

Sul sito amministrazione trasparente è stato pubblicato l'incarico ed il Curriculum Vitae della Dirigente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2017 il giorno 26 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE



Robles Pasquale
Pasquale Robles

