

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2016 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 11:05, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.
La revisione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta la DSGA Regg. Sg.ra Giovanna Bonfadini.

Si precisa che la nomina del Revisore MIUR è terminata in data 15.2.2106, al momento non risulta una nuova nomina, il Revisore MEF opera in regime di prorogatio.

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)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016		€ 29.454,68
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 08/03/2016		
conto competenza	€ 16.095,95	
conto residui	€ 5.127,39	
Totale somme riscosse		€ 21.223,34
Pagamenti fino al mandato n.36 del 08/03/2016		
conto competenza	€ 3.841,18	
conto residui	€ 3.814,43	
Totale somme pagate		€ 7.655,61
Fondo di cassa alla data 15/03/2016		€ 43.022,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310312	
Situazione alla data del	29/02/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.987,04
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 40.800,98
Totale disponibilità		€ 46.788,02
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 46.788,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco di Brescia -Filiale di Cedegolo ABI 5696 CAB 77170 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 501071.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco di Brescia -Filiale di Cedegolo alla data del 15/03/2016, pari ad € 43.022,41.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310312 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/02/2016. 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

Si precisa che, in base alla Convenzione in essere con l'Istituto Cassiere, come previsto dall'art. 17, il servizio è stato prorogato di n° SEI mesi, vedasi anche comunicazioni della Banca Popolare di Sondrio e dell'Istituto Scolastico in data 7.3.2016; al momento la procedura di scelta non è ancora iniziata, si raccomanda di procedere in tempi brevi. Il Mod. 56 T alla data del 29.2.2016 è stato verificato rispetto alla situazione bancaria in pari data tramite sistema Scigno.

Sono state verificate, a campione, le seguenti reversali:

n°2 del 11.2.2016 di € 1.270,00 -contributi genitori per gita-; agli atti risultano tutti i provvisori di entrata;

n°14 del 24.2.2016 di € 3.763,20 -Contributo Com. Cedegolo per Diritto allo studio- fondi in Conto Residui, agli atti i provvisori di entrata, nulla da rilevare.

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati:

n°1 del 16.2.2016 di € 1.790,00 a saldo Ordine n°1026261/18.1.2016 "Teatro alla Scala" per Progetto P2. La Visita si è tenuta giorno 1.3.2016, ha coinvolto n°118 alunni più gli accompagnatori per la visione dello spettacolo, l'Ente non rilascia fattura elettronica, agli atti tutte le comunicazioni intercorse, il CIG, gli estremi bancari dell'Ente e l'elencazione dei posti nonchè i provvisori di entrata. Collegato al Progetto P2 è il Progetto P3 "Educazione Musicale".

n°20 del 4.3.2016 di € 192,00 a saldo fattura n°11/30.1.2016 a favore di "InfoCopia" per servizio fotocopie. E' agli atti la fattura elettronica, il CIG, il DURC ed il contratto del 2.10.2014 con durata triennale; l'IVA è stata versata con mandato n° 33 del 8.3.2016 di € 7,68.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di Conto Corrente Postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/02/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

Si precisa che con mandato n°2 del 24.2.2016 è stata messa a disposizione della DSGA la prevista cifra di € 300,00 unica operazione effettuata.

La rimanenza corrisponde.

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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2016 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

