

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2016 il giorno 28, del mese di giugno, alle ore 16:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la 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 la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini.

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 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 2016		€ 29.454,68
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 21/06/2016		
conto competenza	€ 27.103,78	
conto residui	€ 9.003,73	
Totale somme riscosse		€ 36.107,51
Pagamenti fino al mandato n.106 del 15/06/2016		
conto competenza	€ 22.861,57	
conto residui	€ 3.814,43	

Totale somme pagate	€ 26.676,00
Fondo di cassa alla data 28/06/2016	€ 38.886,19

**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	31/05/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 46.625,23
Totale disponibilità		€ 46.625,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 46.625,23

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 28/06/2016, pari ad € 38.886,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310312 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2016. 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

I revisori precisano, anche con riferimento al precedente verbale n°2/2016, che l'Istituto ha espletato le operazioni relative alla scelta dell'Istituto Cassiere; vincente della procedura è stata l'unica Banca che ha presentato offerte, ossia la "Banca popolare di Sondrio".

Il contratto ha decorrenza dal 1.7.2016 al 30.6.2020, il Dirigente formalizzerà il contratto nei prossimi giorni.

Il Mod. 56 T è stato verificato tramite "OIL" con la situazione presente in Banca al 31.5.2016.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

Progetto P3 "Diritto allo Studio"

Mandato n°59 del 3.5.2016 di € 112,00 a saldo fattura PAB5-16 a favore di "Alternativa ambiente di Matteo Astori snc" -Escursione-; agli atti la fattura, il CIG, la determina del Dirigente, l'individuazione dell'accompagnatrice, il curriculum della guida, fattura IVA esente;

A01 -funzionamento amministrativo generale- mandato n°20 del 4.3.2016 di € 192,00 a saldo fattura n°11/2 del 30.1.2016 a favore della Ditta "Infocopia di Pedrocchi A." per noleggio trimestrale fotocopiatrice, giusto contratto n°2146/C14 del 2.10.2014, nulla da rilevare.

L'IVA è stata versata con mandato n° 33 del 8.3.2016.

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di C/C 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 23/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 101,40 e una rimanenza di € 198,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le dichiarazioni n° 9 e 10, nulla da rilevare.

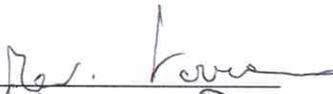
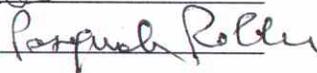
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:40, l'anno 2016 il giorno 28 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

ROBLES PASQUALE

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_