



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto IC I[^] DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2016 il giorno 05 del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	CORONA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016		€ 141.613,30
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 04/05/2016		
conto competenza	€ 111.850,88	
conto residui	€ 444,54	
Totale somme riscosse		€ 112.295,42
Pagamenti fino al mandato n.16 del 29/04/2016		
conto competenza	€ 39.766,34	
conto residui	€ 3.435,62	
Totale somme pagate		€ 43.201,96
Fondo di cassa alla data 05/05/2016		€ 210.706,76



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	31/03/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.629,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 200.470,99
Totale disponibilità		€ 215.100,22
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.596,98
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 209.503,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/05/2016, pari ad € 210.706,76.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2016. 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 -€ 5.596,98

Il Mod. 56T della Banca d'Italia al 31.3.2016 di € 215.100,22 non concorda con il giornale di cassa. Tale differenza è dovuta alle reversali n. 11 e n. 12 del 1.4.2016 emesse dall'istituzione scolastica per la somma complessiva di € 5.596,98 e contabilizzata dalla Banca d'Italia in data 31.3.2016.

In seguito alla scadenza della Convenzione di cassa la scuola ha regolarmente proceduto ad indire bando di gara pubblicato sul sito della scuola in data 17.10.2015.

La scuola ha rispettato la normativa vigente in materia, invitando n. 9 istituti di credito, l'affidamento del servizio di cassa è stato aggiudicato in data 4.12.2015 all'unico istituto di credito partecipante: Banca Popolare di Sondrio.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/04/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,92 e una rimanenza di € 284,08.

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
- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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

Conclusioni

Sono state controllate a campione, senza osservazione, le seguenti reversali:

- n. 3 del 10.2.2016 di € 29.377,70 quale contributo del Comune di Darfo per il diritto allo studio anno scolastico 2015-2016- Progetto n. 12 cittadinanza attiva e costituzione;
- n. 9 del 19.2.2016 di € 14.782,27 quale contributo Miur per spese appalti pulizia 6/10 per il periodo gennaio-giugno 2016 - nota Miur n. 2199 del 16.2.2016.

Sono stati controllati a campione, senza osservazione, i seguenti mandati:

- n. 95 del 8.4.2016 di € 165,00 pagamento fattura n. 2/pa del 23.3.2016 dell'Associazione Tapioca di Darfo per prestazione d'opera occasionale (n. 3 incontri) di € 201,30 - Iva € 36,30 - verificato CIG, DURC e tracciabilità-contratto n. 9 del 4.2.2016 prot.n. 233/C14;
- n. 142 del 29.4.2016 di € 396,00 per prenotazione visita d'istruzione presso il Vittoriale di Gardone Riviera (Bs) che si terrà il 13.5.2016.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2016 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA


