

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2015/005**

Presso l'istituto I. C. F.ROSSELLI ARTOGNE di ARTOGNE, l'anno 2015 il giorno 28, del mese di maggio, alle ore 13:35, 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
PAOLA	PECCHINI	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 62.834,14
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 28/05/2015		
conto competenza	€ 71.623,43	
conto residui	€ 6.169,64	
Totale somme riscosse		€ 77.793,07
Pagamenti fino al mandato n.128 del 08/05/2015		
conto competenza	€ 68.150,61	
conto residui	€ 27.340,60	
Totale somme pagate		€ 95.491,21
Fondo di cassa alla data 28/05/2015		€ 45.136,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310303	
Situazione alla data del	30/04/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.232,43
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 59.451,15
Totale disponibilità		€ 63.683,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 118,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 63.802,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Ag. di Pisogne ABI 5696 CAB 54960 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 2300014.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.618,53, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Ag. di Pisogne alla data del 28/05/2015, pari ad € 50.754,53 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.618,53

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310303 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2015. 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 € 118,80

Lo sbilancio del mod. 56T è imputato ad operazioni non ancora contabilizzate dalla Banca d'Italia. Si invita l'Istituzione Scolastica a predisporre il bando per il rinnovo della convenzione di cassa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 15/04/2015, presenta un saldo di € 402,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2015,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 978,66 e una rimanenza di € 21,34.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti nel I trimestre 2015 è -2,26.

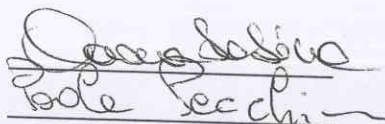
Sono stati controllati a campione - senza osservazione - i seguenti mandati:

- n. 110 del 5.5.2015 di € 283,34 pagamento netto fattura n. 140 del 16.4.2015 Tecnooffice Srl - totale fattura € 345,67
- pagata Iva di € 62,33 con mandato n. 112 del 6.5.2015 - Durc, Cig e tracciabilità;
- n. 128 del 8.5.2015 di € 236,40 pagamento a favore di Papale Paola Maria per anticipo biglietti pulman di linea Piancamuno Capodiponte.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2015 il giorno 28 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

PECCHINI PAOLA


Paola Pecchini