



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/002

Presso l'istituto F. MENEGHINI - EDOLO di EDOLO, l'anno 2015 il giorno 11, del mese di marzo, alle ore 10:55, 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
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra A. Mariotti ed il Dirigente Prof. N. Speciale.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 106.557,06
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 03/03/2015		
conto competenza	€ 12.899,93	
conto residui	€ 9.260,00	
Totale somme riscosse		€ 22.159,93
Pagamenti fino al mandato n.27 del 03/03/2015		
conto competenza	€ 12.211,17	
conto residui	€ 11.743,60	
Totale somme pagate		€ 23.954,77
Fondo di cassa alla data 10/03/2015		€ 104.762,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310406	
Situazione alla data del	31/01/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 89,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 106.557,06
Totale disponibilità		€ 106.646,87
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.646,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca di valle Camonica ABI 3244 CAB 54470 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2016 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di valle Camonica alla data del 10/03/2015, pari ad € 104.762,22.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2015. 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 € 0,00

Si precisa che la differenza rispetto al saldo del giornale di cassa alla data del 31.1.2015 -che è di € 106.463,27- è dovuta all'introito di € 183,60 (contributo alunni) successivamente regolarizzato con reversale n°3 del 10.2.2015.

Risultano depositate due ulteriori firme: Vicario Prof. Berardo Branella e A.A. Eugenia Tonini.

E' stata verificata la reversale n°1 del 28.1.2015 di € 15,38 -Interessi depositati sulla Banca D'Italia-; le ulteriori reversali si riferiscono ad introiti di versamenti effettuati dagli studenti e prelievi dal c/c postale -vedi parte relativa-

E' stato verificato il mandato n°8 del 12.2.2015 di € 6.069,00 a saldo fattura n°6279 del 1.12.2014 a favore di "Turi Turi Tour Operator Il Migratore srl" -Viaggi d'Istruzione-: agli atti risulta la richiesta dei tre preventivi, lo schema di comparazione, l'affidamento, il contratto n°9/2014, il CIG, il DURC, la tracciabilità, la fattura elettronica e la



[Handwritten signature]

determina di pagamento.

Il contratto risulta pubblicato sul sito dell'Istituto e sulla piattaforma VOLI -Amministrazione trasparente.
E' stato infine verificato il mandato n°14 del 2.2.2015 di € 520,80 a saldo fattura n°141 del 5.12.2014 a favore di "Idrocenter di Fioletti G." -Intervento manutenzione idraulica-; la documentazione agli atti è esaustiva, in particolare il contratto è il n°1333 del 5.3.2014 e la fattura riporta l'elencazione degli interventi effettuati, peraltro già documentati con richieste di intervento ed attestazione di presenza.



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2015, presenta un saldo di € 15.908,97 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2015,

Si precisa che i fondi depositati sul c/c risultano introitati con reversali nn°7/8/9/10 del 18.2.2015 ed in data 3.3.2015 con reversali nn°12/13/14/15.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono e una rimanenza di € 500,00.

Al momento non appaiono movimentazioni in uscita.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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 12:10, l'anno 2015 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
PEZZOLLA MARINA




