

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto F. MENEHINI - EDOLO di EDOLO, l'anno 2015 il giorno 13, del mese di ottobre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione 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) | Presente |

Assiste la DSGA Sig.ra Alessandra Mariotti ed il Dirigente Prof. Nunzio Speciale.

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 dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. 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 prelievo 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
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



[Handwritten signature]

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2015 | | € 106.557,06 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 70 del 06/10/2015 | | |
| conto competenza | € 176.891,88 | |
| conto residui | € 25.022,50 | |
| Totale somme riscosse | | € 201.914,38 |
| Pagamenti fino al mandato n.331 del 06/10/2015 | | |
| conto competenza | € 169.916,48 | |
| conto residui | € 21.646,17 | |
| Totale somme pagate | | € 191.562,65 |
| Fondo di cassa alla data 09/10/2015 | | € 116.908,79 |

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 | 31/08/2015 | |
| Sottoconto fruttifero | | € 0,00 |
| Saldo c/c fruttifero | | |
| Sottoconto infruttifero | | € 106.090,73 |
| Saldo c/c infruttifero | | € 106.090,73 |
| Totale disponibilità | | € 0,00 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 106.090,73 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | |

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 09/10/2015, pari ad € 116.908,79.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2015. 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

E' stato verificato il giornale di cassa alla data del 31.8.2015, il dato coincide con il Mod. 56 T.

E' stato verificato il mandato n°128/8.5.2015 di € 820,00 quale pagamento biglietti per EXPO 2015 -Progetto P12-. Agli atti risulta la determina, il DURC ed il totale dei biglietti coincide con la spesa; le operazioni concordano con quanto disposto dalla nota MIUR n°7193/27.4.2015, anche disponibile sulla home page ATHENA.

Il mandato n°158/8.6.2015 a favore della ditta "Maroni Turismo" dell'importo di € 1.000,00 si riferisce alle spese di trasporto.

Risulta un secondo mandato inerente EXPO 2015, il n°331/del 6.10.2015 di € 1.670,00.



[Handwritten signature]

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/08/2015, presenta un saldo di € 10.680,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2015,

I fondi presenti risultano versati in data 2.9.2015 con mandati n°64/65/66 e 68 del 24.9.2015.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/10/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 118,58 e una rimanenza di € 381,42.


La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
E' stata verificata la puntuale elencazione delle 14 note di spesa.

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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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
- 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 16:30, l'anno 2015 il giorno 13 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
PEZZOLLA MARINA



Mario Ferraro

Pezzolla Marina

