



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2016 il giorno 17, del mese di marzo, alle ore 15:15, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La revisione 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)	Non presente

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

Si precisa che il Revisore MEF opera in regime di prorogatio, la nomina del Revisore MIUR è terminata in data 15.2.2016 e, al momento, non risulta alcuna nomina.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. 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
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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016		€ 105.813,70
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 14/03/2016		
conto competenza	€ 101.228,19	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 101.228,19
Pagamenti fino al mandato n.57 del 10/03/2016		
conto competenza	€ 19.690,43	
conto residui	€ 15.564,65	
Totale somme pagate		€ 35.255,08
Fondo di cassa alla data 14/03/2016		€ 171.786,81

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	31/01/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.303,91
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 105.813,70
Totale disponibilità		€ 107.117,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 107.117,61

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 14/03/2016, pari ad € 171.786,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2016. 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

Risultano due ulteriori firme depositate: Prof. Berardo Branella e Sig.ra Eugenia Tonini.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

mandato n°17 del 17.2.2016 di € 1.264,00 a saldo fattura n°P233 del 28.12.2015 e n°P030/1.2.2016 a favore di "Il Monticolo Vacanze SRL" -IVA esente ex art. 74- per Progetto P32 "Stages Linguistici"; agli atti risulta la determina a contrarre, la schermata MEPA e la relativa dichiarazione del Dirigente in ordine alla insussistenza di Convenzione CONSIP, la richiesta di tre preventivi, i preventivi pervenuti, la determina dirigenziale prot.6897/18.12.2015 di



conferimento incarico al CIG, il DURC e l'elenco dei partecipanti;
 mandato n° 34 del 29.2.2016 di € 395,47 a saldo fattura n°20164E01368 del 18.1.2016 a favore della Ditta
 "Spaggiari", l'IVA di € 87,00 è stata versata con mandato n°46 del 3.3.2016.

Sono state verificate, a campione, le seguenti reversali:

n°10 del 23.2.2016 di € 14.782,27 -fondi MIUR per pulizia I sem. 2016-, agli atti la comunicazione del Ministero n°
 2199/16.2.2016 ed il provvisorio di spesa;

n°12 del 29.2.2016 di € 1.893,00 -quote studenti esterni per esame Trinity-.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2016, presenta un saldo di € 31.724,89 che
 concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2016,

I fondi depositati presso il conto corrente postale risultano regolarmente introitati nel mese di febbraio.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione
 annotata nel registro è del 18/02/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,80 e una rimanenza di €
 450,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le tre note spese effettuate.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 delle reversali verificate
- 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
- 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 16:35, l'anno 2016 il giorno 17 del mese di marzo, viene letto, confermato,
 sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO