



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

- Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2016 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.
- La riunione si svolge presso PRESSO LA SEDE DELL'ISTITUTO SCOLASTICO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

- Assiste alla verifica di cassa la sig.ra DSGA Alessandra Mariotti. Il dirigente scolastico prof. Nunzio Speciale ha comunicato la sua assenza con lettera del 24/06/2016 prot. n. 4012 per impegni istituzionali.

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 dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

- 1. Controllo Registri degli inventari

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
- 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

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 105.813,70
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 23/06/2016		
conto competenza	€ 243.609,60	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 243.609,60
Pagamenti fino al mandato n.259 del 22/06/2016		
conto competenza	€ 185.389,77	
conto residui	€ 24.337,83	
Totale somme pagate		€ 209.727,60
Fondo di cassa alla data 24/06/2016		€ 139.695,70

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0310406	
Situazione alla data del	31/05/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 78.972,44
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 70.996,17
Totale disponibilit		€ 149.968,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 149.968,61

Il servizio di cassa 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 24/06/2016, pari ad € 139.695,70.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2016. 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

Handwritten signature and date 2/6

Il modello 56T è stato verificato tramite saldo contabile visibile sul sistema Oil dell'istituto cassiere. E' stato esaminato il mandato n. 149 del 10/05/2016 d'importo di € 1.038,38 a saldo fattura n. 11 del 11/04/2016 a



favore di "Pedrotti Giampaolo" per lavori di falegnameria/manutenzione. E' agli atti la determina del dirigente scolastico n. 78 del 08/01/2016 dalla quale risulta che il servizio acquistato non è presente sul Mepa e pertanto è stato effettuato un affidamento diretto previa consultazione di tre preventivi.

Risultano agli atti: le segnalazioni dei guasti rilevate dal personale scolastico, la richiesta d'intervento effettuato dal dirigente comprendente il numero di CIG, l'attestazione dell'effettuazione dei lavori riportante orari e n. operai, tale attestazione è debitamente controfirmata dal dirigente. Gli oneri sono stati versati con mandato n. 213 del 08/06/2016.

E' stato inoltre verificato il mandato n. 188 del 26/05/2016 di € 549,00 a saldo fattura n. 123 del 16/05/2016 a favore di: "Tecno-lab" per acquisto bilancia di precisione per il laboratorio di chimica. Risultano agli atti: richiesta del docente con allegata scheda tecnica, richiesta della scuola, determina del dirigente scolastico, fattura elettronica con relativi CIG e DURC, verbale di collaudo riportante anche gli estremi dell'inventario. Gli oneri sono stati versati con mandato n. 200 del 08/06/2016 di € 120,78.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/05/2016, presenta un saldo di € 4.320,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 01/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 119,50 e una rimanenza di € 380,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Sono state verificate le dichiarazioni di spesa n. 9 e 10 del 01/06/2016 per acquisto materiale igienico sanitario e duplicazioni chiavi.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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 sui mandati verificati
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- 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

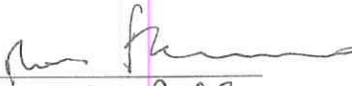
M
B



2

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE


Pasquale Robles