

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/001

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2017 il giorno 02, del mese di marzo, 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 istituzionale.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Alessandra Mariotti con 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 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)

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. 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 2017		€ 155.958,02
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 01/03/2017		
conto competenza	€ 56.588,63	
conto residui	€ 4.700,00	
Totale somme riscosse		€ 61.288,63
Pagamenti fino al mandato n.34 del 01/03/2017		
conto competenza	€ 12.093,26	
conto residui	€ 3.592,12	
Totale somme pagate		€ 15.685,38
Fondo di cassa alla data 01/03/2017		€ 201.561,27

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	28/02/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.273,72
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 196.335,35
Totale disponibilità		€ 208.609,07
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 208.609,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- ABI 3111 CAB 15447 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.140,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- alla data del 01/03/2017, pari ad € 203.701,27 per le seguenti operazioni sospese:
• somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.140,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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 le somme depositate presso l'Istituto cassiere sono versamenti degli alunni per viaggi d'istruzione. A seguito di fusione fra Istituti bancari, per incorporazione della Banca Di Valle Camonica in UBI BANCA, l'IBAN è cambiato in data 20.2.2017; gli estremi riportati sono relativi a quest'ultimo.
Non risultano depositate altre firme.
In merito alla procedura risulta agli atti la determina a contrarre con l'indicazione dell'assenza del prodotto su MEPA,

le lettere d'invito a n.6 Banche, la nomina della Commissione e del RUP, il capitolato tecnico con i punteggi ed il verbale di aggiudicazione; sono allegati le buste contenenti le offerte ed il prospetto di calcolo.

L'approvazione della proposta di aggiudicazione è avvenuta con prot. n.7242/c14 del 14.11.2016, successivamente sono state acquisite le relative autocertificazioni, la relazione istruttoria del RUP circa il possesso dei requisiti e

l'aggiudicazione definitiva intervenuta in data 22.11.2016 con prot. 7560/c14.

La convenzione è agli atti con relative marche da bollo ogni 4 facciate.

Sono stati rispettati gli obblighi relativi alla pubblicazione e alla trasmissione all'ANAC.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

n.2 del 31.1.2017 di € 200,00 a favore dell'Istituto Sup. "Bianchi-Virginio" -P10- Partecipazione a gara nazionale costruzioni ambiente e territorio 2017; agli atti la determina, copia del bando di partecipazione alla gara, scheda di adesione con l'indicazione dello studente partecipante; la relativa prova si svolgerà ad Aprile e sarà a carico dell'istituto scolastico

n.23 del 14.2.2017 di € 409,09 a saldo fattura n.2 del 27.1.2017 a favore di "Cirillo Bus ss" -P12- Viaggio d'istruzione; agli atti la fattura elettronica, la determina dirigenziale, le offerte, i preventivi, CIG e DURC e la scheda dei partecipanti; l'IVA sarà versata entro il 16 del mese di marzo.

Sono state verificate, a campione, le reversali n.5 del 3.2.2017 -versamenti volontari dei genitori per gite d'istruzioni e n.6 del 13.2.2017 -finanziamenti MIUR; nulla da rilevare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2017, presenta un saldo di € 23.091,81 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/03/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 29,20 e una rimanenza di € 470,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le 4 note spese effettuate.

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 delle reversali verificate*
- *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*
- *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 16:55, l'anno 2017 il giorno 02 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

ROBLES PASQUALE

Mario Ferraro
Pasquale Robles