

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2017 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 11:50, 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.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

#### 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 prelievamento 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 2017		€ 155.958,02
Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 03/10/2017		
conto competenza	€ 217.985,89	
conto residui	€ 17.838,14	
Totale somme riscosse		€ 235.824,03
Pagamenti fino al mandato n.540 del 19/10/2017		
conto competenza	€ 171.254,97	
conto residui	€ 5.882,40	
Totale somme pagate		€ 177.137,37
Fondo di cassa alla data 23/10/2017		€ 214.644,68

## 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	30/09/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.965,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 207.557,09
Totale disponibilità		€ 221.522,38
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 221.522,38

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 € 540,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- alla data del 23/10/2017, pari ad € 215.184,68 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 540,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2017. 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

E' stato verificato, a campione, il mandato n. 477 del 3.8.2017 di € 605,10 a saldo fattura n.206/PA del 30.6.2017 a favore di "GAMMA DARFO SRL" per acquisto cartucce stampanti.

Agli atti: la richiesta della docente, la determina a contrarre n.3148 dalla quale risulta la maggiore convenienza di un affidamento diretto rispetto al MEPA, il CIG, il DURC, il Patto d'Integrità richiesto ai sensi della L. 190/2012, la fattura e l'attestazione di corretta fornitura; si precisa che la Ditta era stata già individuata a seguito di gara con le

procedure previste dal Codice degli appalti e dal D.I. 44/2001.

L'IVA è stata versata con mandato n.492 del 30.8.2017 di € 133,12.

E' stato infine verificato il mandato n.522 del 13.10.2017 di € 996,00 a saldo fattura n.10-2017/P del 21.9.2017 a favore di "SIER SRL" -P14- acquisto lampade a basso impatto energetico. La documentazione è regolare anche rispetto alla fase di evidenza pubblica della scelta del contraente. Il materiale è stato inserito nel registro di facile consumo, l'IVA sarà versata nel mese di novembre.

E' stata verificata, a campione, la Reversale n.75 del 30.8.2017 di € 850,00 inerente i contributi della Comunità Montana di Valle Camonica per analisi prodotti alimentari; agli atti la determina dell'Ente e la relazione finale sui 56 campioni di prodotto testati.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/08/2017, presenta un saldo di € 3.453,25 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2017,

Nulla da rilevare.

### **Registro Minute Spese**

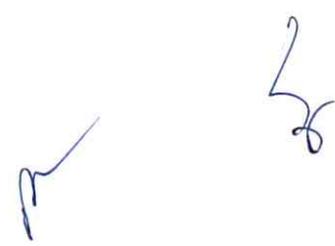
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/10/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 314,03 e una rimanenza di € 185,97.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le note spesa dal n.24 al n. 29 -nulla da rilevare-.

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*
- *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 gli approvvigionamenti di 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*

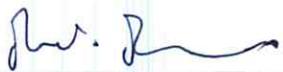
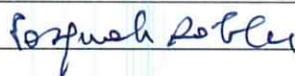


I Revisori hanno verificato, come da d. Leg.vo 33/2013, l'indice di tempestività dei pagamenti, che per il terzo trimestre è pari a -15,80 e risulta pubblicato il 3.10.2017 con prot. 4760.

La Dirigente provvederà, a breve, alla pubblicazione in amministrazione trasparente dei dati relativi alla nomina etc.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2017 il giorno 26 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO  
ROBLES PASQUALE

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_  
Pasquale Robles