

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto IC "P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2016 il giorno 27, del mese di ottobre, alle ore 11:50, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 41 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
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini.

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)

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		€ 56.279,31
Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 20/10/2016		
conto competenza	€ 79.045,73	
conto residui	€ 6.663,79	
Totale somme riscosse		€ 85.709,52
Pagamenti fino al mandato n.246 del 21/10/2016		



conto competenza	€ 52.523,94	
conto residui	€ 6.985,00	
Totale somme pagate		€ 59.508,94
Fondo di cassa alla data 21/10/2016		€ 82.479,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310313	
Situazione alla data del	30/09/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.638,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 49.290,71
Totale disponibilità		€ 54.928,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 54.928,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2017 C/C 60000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 150,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 25/10/2016, pari ad € 82.629,89 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 150,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2016. 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

Il Mod. 56 T è stato verificato rispetto alla situazione bancaria alla stessa data; il dato coincide.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

Mandato n. 228/4.10.2016 di € 1.619,00 a saldo fattura n° 334/10.9.2016 a favore di "TECNOFFICE SRL" -P 4 Attività POF Capo Di Ponte- per acquisto materiale informatico; con mandato n. 229/4.10.2016 di € 45,50 è stata pagata la stessa fattura -diversa linea- relativa a parte dell'acquisto non inventariabile ma inserita nel registro di facile consumo; con mandato n. 238/5.10.2016 è stata versata l'IVA.

Agli atti risulta la richiesta di fornitura, l'ODA n.2999176, la fattura, il CIG, il DURC, la dichiarazione di IVA agevolata e sulla bolla di consegna l'avvenuto collaudo della Ditta.

Il bene sarà successivamente inventariato.

Mandato n. 162/1.7.2016 di € 1.000,00 a saldo fattura n.1/7.6.2016 a favore dell'Istituto "Serve del Sacro Cuore" - P5 POF Cerveno Attività di musicoterapia- Agli atti si segnala in particolare il contratto prot.n. 1901 del 1.10.2015 con l'istituto religioso, il curriculum vitae dell'esperto fornito, i tabulati con le firme di avvenuta presenza e la relazione

finale.

L'IVA è stata versata con mandato n.187/4.7.2016.

La reversale inerente il progetto è la n.49, comprensiva anche del Corso di tennis ed inserita nel Piano diritto allo studio del Comune di Cerveno.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di Conto Postale

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/10/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 33,50 e una rimanenza di € 166,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le quattro note di spesa che sono inerenti a materiale di ferramenta e materiale igienico sanitario.

La documentazione agli è completa.

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 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*

Alle ore 13,00 la seduta è sospesa.

Alle ore 13,40 la seduta è riaperta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

