

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 10:35, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso sede.

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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

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 2017	€ 99.876,45
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 06/04/2017	
conto competenza	€ 37.024,17
conto residui	€ 9.532,38

Totale somme riscosse		€ 46.556,55
Pagamenti fino al mandato n.140 del 05/04/2017		
conto competenza	€ 32.650,65	
conto residui	€ 8.068,00	
Totale somme pagate		€ 40.718,65
Fondo di cassa alla data 07/04/2017		€ 105.714,35

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	31/03/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.334,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 114.763,73
Totale disponibilità		€ 120.097,73
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 120.097,73

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 € 1.145,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 07/04/2017, pari ad € 106.859,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.145,58*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2017. 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

L'Istituto Scolastico ha provveduto ad effettuare la rendicontazione della "Carta del docente" in data 20.10.2016. Agli atti risultano n.62 dichiarazioni corredate da scontrini e fatture, appare anche n.1 versamento effettuato da un docente in pensione; sono state verificate n.10 autodichiarazioni, non appaiono errori immediatamente rilevabili e/o cifre non rimborsabili.

In precedenza l'Istituto aveva già provveduto ad un primo controllo circa la correttezza degli acquisti rimborsabili, previo parere dello scrivente.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

n.123 del 4.6.2017 di € 320,00 a saldo fattura n.31/10.3.2017 a favore di "Fasolmusic", agli atti la fattura, il CIG, il DURC, il contratto n.1/10.1.2017, il curriculum dell'esperto -Mottinelli Ferdinando- e la scheda di valutazione del progetto, l'IVA è stata versata con mandato n.133/5.34.2016 di € 70,40;

n.124 e 126 del 4.4.2017, entrambe di € 788,00 a saldo fattura n.262/25.3.2017 e n.20/31.3.2017 a favore di "Centroviaggi Graffiti" per viaggio Premio presso il Senato della Repubblica a seguito di concorso "Vorrei una legge che...."; la Segreteria del senato rimborserà € 100,00 per ognuno degli 8 alunni partecipanti ed € 150 per ognuno dei 2 accompagnatori, la differenza sarà a carico dei partecipanti.

A causa dei tempi ristretti per l'effettuazione del viaggio-premio l'Istituto ha optato per una trattativa diretta con la Ditta , vedasi determina prot.911/1.3.2017.

Sono state controllate, a campione, le seguenti reversali:

n. 5/7.2.2017 di € 8.525,00 per Viaggio d'istruzione a Napoli -provvisori n.5, 9,11,13,14/2017-; agli atti la documentazione relativa al progetto;

n. 10/7.3.2017 di € 11.785,33 -Funzionamento MIUR-.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 381,48. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 181,48 e una rimanenza di € 200,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Verificate le note spese da 2 a 9.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*
- *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*

A causa di difficoltà con il collegamento internet il Revisore MEF procede all'esame sul cartaceo.

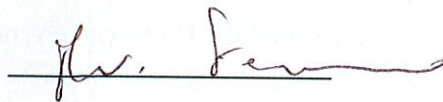
I lavori terminano alle ore 11,50 il revisore MEF provvederà a riversare i dati successivamente.

Giorno 14.4.2017 alle ore 8,00 in una stanza della Ragioneria Territoriale Dello Stato di Brescia il Revisore MEF provvede ad inserire i dati nel sistema.

I lavori vengono conclusi alle ore 8,20 e si procede alla stampa; successivamente verrà inoltrata all'Istituto Scolastico che apporrà i timbri ed inserirà il verbale nella raccolta dei Verbali dei Revisori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:55, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'M. Ferraro', is written over a horizontal line.