

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 13:45, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso 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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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. 54 del 17/11/2017  
conto competenza € 78.324,07

conto residui	€ 12.942,65	
Totale somme riscosse		€ 91.266,72
Pagamenti fino al mandato n.334 del 08/11/2017		
conto competenza	€ 88.204,26	
conto residui	€ 13.443,00	
Totale somme pagate		€ 101.647,26
Fondo di cassa alla data 21/11/2017		€ 89.495,91

**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	31/10/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.326,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 97.244,31
Totale disponibilità		€ 98.570,31
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 98.570,31

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 21/11/2017, pari ad € 89.495,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2017. 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

La concordanza con il Mod. 56 T è stata verificata a sistema.

Sono state verificate, a campione, le seguenti reversali:

n.52/53 del 17.11.2017 di € 574,00 ed € 270,00 -Contributi volontari dei genitori per Visite scolastiche- ; verificati anche i provvisori della Banca tramite sistema OIL

n. 54 del 17.11.2017 di € 2.119,51 -Convenzione libri di testo- provenienti dal Comune di Ceto.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

n.299 del 7.11.2017 di € 1.596,00 a saldo fattura n.98/29.9.2017 a favore di "CFP Zanardelli" di Darfo B/T - Formazione Docenti per DM 81/2008-; la formazione ha interessato n.32 docenti, agli atti i vari preventivi, il contratto n.9/4.9.2017, il regolamento per la prestazione, il DURC, la liquidazione con attestazione di fornitura e la relazione con firme dei docenti. Si precisa che sono stati somministrati due moduli di H. 4 e che l'Istituto si è accodato ad un contratto generale stipulato dal CCSS Valle Camonica con vari altri Istituti Scolastici limitrofi;

n.298 del 7.11.2017 di € 109,80 a saldo fattura n.2/30.9.2017 a favore di "Società storica ed antropologica di Valle Camonica"; agli atti la documentazione usuale, in particolare risulta la dichiarazione sostitutiva dell'Atto di notorietà in cui si evidenzia che la Società è associazione di promozione sociale ex L.398/1991.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 381,48. Dai movimenti registrati emergono spese per € 371,58 e una rimanenza di € 9,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le note nn.21/22/23 -acquisto materiale di cartoleria-.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Si precisa che l'indice di tempestività per il III trimestre è stato pubblicato ed è pari a -15,57 giorni.

L'Istituto ha ottemperato all'obbligo di pubblicare i dati relativi alla nomina del Dirigente.

A causa dell'impossibilità di inserire i dati nel sistema la verifica viene riportata su cartaceo; il Revisore MEF provvederà successivamente ad inserirla.

In data 30.11.2017 alle ore 15.10 in una stanza della RTS di BG/BS -sede di Brescia- il revisore MEF inserisce i dati; alle ore 15,45 il verbale viene chiuso.

Il Revisore MEF inoltrerà il verbale all'Istituto Scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:55, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO



n.298 del 7.11.2017 di € 109,80 a saldo fattura n.2/30.9.2017 a favore di "Società storica ed antropologica di Valle Camonica"; agli atti la documentazione usuale, in particolare risulta la dichiarazione sostitutiva dell'Atto di notorietà in cui si evidenzia che la Società è associazione di promozione sociale ex L.398/1991.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 381,48. Dai movimenti registrati emergono spese per € 371,58 e una rimanenza di € 9,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le note nn.21/22/23 -acquisto materiale di cartoleria-.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*

Si precisa che l'indice di tempestività per il III trimestre è stato pubblicato ed è pari a -15,57 giorni.

L'Istituto ha ottemperato all'obbligo di pubblicare i dati relativi alla nomina del Dirigente.

A causa dell'impossibilità di inserire i dati nel sistema la verifica viene riportata su cartaceo; il Revisore MEF provvederà successivamente ad inserirla.

In data 30.11.2017 alle ore 15.10 in una stanza della RTS di BG/BS -sede di Brescia- il revisore MEF inserisce i dati; alle ore 15,45 il verbale viene chiuso.

Il Revisore MEF inoltrerà il verbale all'Istituto Scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:55, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

