

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

