

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 14:20, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 39 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
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Bruna Dassa in assegnazione provvisoria -vedasi precedente verbale-.

La DSGA riferisce di non aver effettuato il passaggio di consegne in quanto il Consiglio d'Istituto è stato appena rinnovato e si procederà a nomina del Presidente durante la prossima seduta, che è stata convocata per mercoledì 20 c.m..

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 2017	€ 68.847,44
Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 11/12/2017	
conto competenza	€ 94.843,83
conto residui	€ 0,00



Totale somme riscosse		€ 94.843,83
Pagamenti fino al mandato n.343 del 05/12/2017		
conto competenza	€ 82.867,11	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 82.867,11
Fondo di cassa alla data 12/12/2017		€ 80.824,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310297	
Situazione alla data del	30/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.954,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 81.458,76
Totale disponibilità		€ 84.412,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.412,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- ABI 5696 CAB 54990 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 2165071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 545,24, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 12/12/2017, pari ad € 81.369,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 545,24*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2017. 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

Sono state visualizzate sul sistema Scigno le reversali dalla n.41 alla n.60; nulla da rilevare.

Sono stati verificati su sistema SIDI, a campione, i mandati:

n. 312 di € 198,64 a saldo fattura n.28 del 29.11.2017 a favore della Ditta " Moles di Moles Francesco" -A2 Acquisto materiale facile consumo per primaria Vezza D/O-; agli atti l'ODA n.3996544, il CIG, il DURC, la fattura elettronica, la richiesta di acquisto di materiale e la determina n.3799/27.11.2017

n.338 riguardante il versamento dell'IVA

n.327/5.12.2017 di € 644,40 -pagamento medico competente-; la documentazione è coerente.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 149,76 e una rimanenza di € 150,27.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si precisa che l'ultima operazione, effettuata in data odierna, riguarda la chiusura del fondo.

Sono state verificate le note spese n. 6 e 7 -acquisto materiale di cancelleria-.

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*

Si precisa che sul sito dell'Istituto, nella sezione Amministrazione trasparente, risulta pubblicato l'indice di tempestività dei pagamenti, pari a -19,56; sul sito è parimenti pubblicato il Curriculum Vitae del Dirigente.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:55, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO



