

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2017 il giorno 26, del mese di ottobre, alle ore 09:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la 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)	Presente

Assiste alla seduta l'Ass.te Amm.vo Sig.ra Rosaria Zani; agli atti la nomina prot. 11655/17.10.2017 della Sig.ra Dassa Bruna quale DSGA in utilizzo.

La Sig.ra Dassa è al momento in posizione giuridica di malattia.

Si precisa che la precedente DSGA, Sig.ra Calabrese Irene, era cessata al 31.8.2017; l'Istituto non aveva avuto un sostituto nonostante i tre interPELLI anche su base nazionale, pertanto i dati contabili sono riferiti al mese di agosto e si resta in attesa di formalizzazione degli atti per quanto intervenuto successivamente.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

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

I Revisori eseguono 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. 31 del 20/06/2017 conto competenza	€ 25.941,04

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 25.941,04
Pagamenti fino al mandato n.255 del 23/08/2017		
conto competenza	€ 62.479,81	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 62.479,81
Fondo di cassa alla data 20/10/2017		€ 32.308,67

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	30/09/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.298,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 32.369,57
Totale disponibilità		€ 35.667,97
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 35.667,97

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 € 20.250,89, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 20/10/2017, pari ad € 52.559,56 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 20.189,99
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 60,90

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2017. 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

Le ultime operazioni visibili sul Mod. 56T sono riferite a movimenti intervenuti nel mese di settembre e non ancora formalizzati dall'Istituto Scolastico.

Si ribadisce che al momento non risultano operazioni né firme depositate per il personale amministrativo.

A campione sono stati controllati i mandati n. 252 e n.255 del 23.8.2017 per un totale di € 118,13 relativi al pagamento Telecom per il 5° bimestre, a saldo fattura n.8b00802150 del 7.8.2017 -Progetto P10-.

E' stata altresì verificata la reversale n.30 del 3.6.2017 di € 420,00 -contributo delle famiglie per gita scolastica a TN (progetto P1).

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 € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 63,36 e una rimanenza di € 236,64.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate tutte le note spesa.

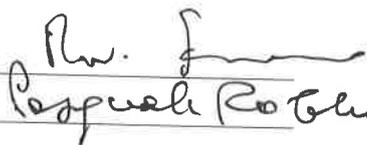
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Ai sensi del D.lgs 33/2013 art. 33 i Revisori prendono atto che l'indice di tempestività dei pagamenti per il 3^o trim.2017 è pari a -19,56.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2017 il giorno 26 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE


Pasquale Robles