

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di ottobre, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione 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) | Presente |

Assiste alla seduta la Sostituto DSGA Sig.ra Eugenia Tonini coadiuvata dalla Dirigente e dalla Ass.te Amm.vo Luciana Raffaini.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2018

€ 235.432,82

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 26/09/2018 | | |
| conto competenza | € 249.933,98 | |
| conto residui | € 98.513,47 | |
| Totale somme riscosse | | € 348.447,45 |
| Pagamenti fino al mandato n.415 del 25/09/2018 | | |
| conto competenza | € 362.299,96 | |
| conto residui | € 8.332,34 | |
| Totale somme pagate | | € 370.632,30 |
| Fondo di cassa alla data 02/10/2018 | | € 213.247,97 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0310406 | |
| Situazione alla data del | 30/09/2018 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 213.404,87 |
| Totale disponibilità | | € 213.404,87 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 213.404,87 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- ABI 3111 CAB 15447 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 286,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- alla data del 02/10/2018, pari ad € 213.534,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 286,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2018. 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

Risulta una seconda firma a nome della Sig.ra Eugenia Tonini.

L'istituto dispone di una carta pre-pagata -utilizzata in ambito Erasmus- per un valore di € 3.500,00, risultano operazioni effettuate nel mese di giugno, il saldo al 30.6.2018 è di € 3.040,91.

Sono stati verificati i mandati n.285 del 23.7.2018 di € 1.290,98 e n.383 del 30.7.2018 di € 284,02 a saldo fattura n. 5_18 del 9.7.2018 a favore di APS "Teatro Studio" -Progetto laboratorio teatrale A.2017/2018- ; trattasi di attività teatrale con fondi per il funzionamento; agli atti comunicazione interna n.2813.12.2017 per ricerca personale, attestazione della Dirigente circa l'esito negativo, Bando esterno n.144/VI2 del 10.1.2018, curriculum dell'unico partecipante, atti esogeni circa la commissione esaminatrice, contratto di prestazione d'opera n.669/VII6 del 6.2.2018, ANAC, attestazioni varie, registro firme presenze e relazione finale. Il Progetto si è concluso con uno spettacolo

teatrale

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/08/2018, presenta un saldo di € 9.205,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/09/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 285,48 e una rimanenza di € 214,52.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Risultano effettuate complessivamente n.26 operazioni, sono state verificate la n.25 e 26 -acquisto ricarica e cartolibreria- nulla da rilevare.

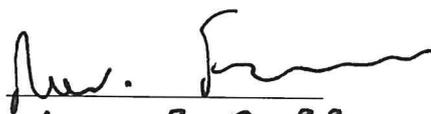
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

L'indice di tempestività per il III trimestre è pari a:-11,69.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE


Roberto Pasquale