

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC PONTE DI LEGNO di PONTE DI LEGNO, l'anno 2018 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 17:45, 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 la DSGA Sig.ra Bruna Dassa.

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)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018 € 85.010,22

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 27/04/2018
conto competenza € 23.614,75

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 23.614,75
Pagamenti fino al mandato n.137 del 10/05/2018		
conto competenza	€ 57.324,92	
conto residui	€ 21.864,64	
Totale somme pagate		€ 79.189,56
Fondo di cassa alla data 10/05/2018		€ 29.435,41

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	30/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.845,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 8.466,28
Totale disponibilità		€ 10.311,38
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 10.311,38

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 € 380,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -agenzia di Ponte di Legno- alla data del 10/05/2018, pari ad € 29.815,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 380,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310297 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2018. 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

Sono state verificate, tramite sistema SIDI, le 24 reversali presenti nell'applicativo, nonché, tramite sistema scrigno, il dato della reversale n.24.

La DSGA fornisce documentazione degli ultimi mandati lavorati, in particolare:

mandato n.115 e 120 per importo totale di € 560,00 -P01- Visite guidate "ArcheoCamuni"

mandato n.109 di € 165,50 -P1- fondazione "Brescia Musei"

mandato n. 108 di € 139,00 -A1- formazione ATA

mandato n. 107 di € 240,00 -A1- Abbonamento Rivista

mandato n. 110 e 124 per importo totale di € 884,00 -P7- Progetto Teatro

mandato n.111 e 123 per importo totale di € 515,00 -P2- Visite guidate

mandato n.112 e 125 per importo totale di € 270,00 -P9- Visite guidate
mandato n.113 e 122 per importo totale di € 260,00 -P2- Visite guidate
mandato n.114 e 121 per importo totale di € 115,01 -P9- Visite guidate
mandato n.116 e 119 per importo totale di € 369,89 -A2- funzionamento didattico.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 279,10 e una rimanenza di € 20,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Risultano effettuate n.15 operazioni, agli atti le dichiarazioni di spesa corredate da opportuna documentazione. Verificate le dichiarazioni n.15/12/8.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2018 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE



