

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto IC " B. ZENDRINI " CEDEGOLO di CEDEGOLO, l'anno 2018 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 12:25, 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 DSGA Sig.ra Bonfadini Giovanna.

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)

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		€ 47.634,24
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 03/05/2018		
conto competenza	€ 24.503,54	
conto residui	€ 3.197,72	
Totale somme riscosse		€ 27.701,26
Pagamenti fino al mandato n.70 del 06/04/2018		
conto competenza	€ 11.937,31	
conto residui	€ 378,00	
Totale somme pagate		€ 12.315,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310312	
Situazione alla data del	30/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.633,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.168,81
Totale disponibilità		€ 59.801,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.801,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- ABI 5696 CAB 77170 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 501071.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 652,22, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio -filiale di Berzo Demo- alla data del 09/05/2018, pari ad € 63.672,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 600,00*

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 52,22

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310312 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

Per quanto riguarda la differenza fra Giornale di cassa e risultanze dell'Istituto cassiere (si conferma che la situazione dell'Istituto cassiere corrisponde al Modello J del 9.5.2018) si precisa che è dovuta al pagamento dell'assicurazione INAIL di € 52,22 di cui mandato n.1 del 15.2.2018, nuovamente inserito in data 28.2.2018 con mandato n.24; già in data 23.2.2018 -Vedasi annotazioni- appariva un errore che non aveva permesso l'effettuazione della verifica di cassa. Si raccomanda di verificare in tempi stretti la concordanza dei dati.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di Conto 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 28/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 4,00 e una rimanenza di € 396,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
E' stata verificata l'unica nota spese effettuata -rivetti per sedie-.

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)
- 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

Verifica del 23.2.2018 ore inizio 14.15/ore fine 15,15.

Non si dà luogo alla prevista verifica di cassa in quanto, in fase di spedizione dei flussi finanziari all'Istituto cassiere, a causa di un errore materiale, il codice BT è stato inserito in maniera inesatta e pertanto la Banca non riesce a gestire il dato.

E' stata inviata richiesta all'Help-desk SIDI e si resta in attesa di risoluzione.

Verifica del 10.5.2018: per la differenza fra saldo bancario e saldo dell'Istituto cassiere si rimanda a quanto detto nella sezione dati di cassa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:25, l'anno 2018 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles

AC