

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 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
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Maria d'Urso assistita dalla Sig.ra Poma Miriam.

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 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. 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	€ 289.324,80
Riscossioni fino alla reversale n. 118 del 11/05/2018 conto competenza	€ 388.787,15

conto residui	€ 3.736,41	
Totale somme riscosse		€ 392.523,56
Pagamenti fino al mandato n.297 del 03/05/2018		
conto competenza	€ 265.410,42	
conto residui	€ 39.832,95	
Totale somme pagate		€ 305.243,37
Fondo di cassa alla data 11/05/2018		€ 376.604,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310436	
Situazione alla data del	30/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.689,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 365.943,84
Totale disponibilità		€ 382.632,90
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 382.632,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5550054.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 11/05/2018, pari ad € 376.604,99.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/05/2018. 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

Si precisa che l'Istituto dispone di carta pre-pagata per un valore di € 3.000,00 risultano due spese per 1.015,20; agli atti scontrini e fatture presentate dai docenti.

Agli atti riconciliazione con Mod. 56 T e scritture istituto cassiere.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2018, presenta un saldo di € 69.349,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2018,

A causa del tardato arrivo dell'estratto conto l'Istituto ha chiesto alle Poste una lista movimenti -che è stata verificata anche rispetto alle reversali effettuate- dalla quale risultano i prelievi effettuati; alla data del 10 maggio sono giacenti sul conto postale € 23.302,98.

E' stato verificato il mandato n.51 del 5.2.2018 di € 323,68 a saldo fattura n.3 del 9.2.2018 a favore della Ditta "AlphaLink srl" -acquisto toner-; agli atti la determina del Dirigente attestante il carattere d'urgenza, fattura elettronica CIG e DURC, l'IVA è stata versata nel mese di marzo con mandato cumulativo n.111.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 645,85 e una rimanenza di € 354,15.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Al momento risultano 32 note spesa; verificate le note spesa dalla n.29 alla 32.

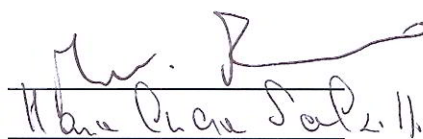
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

SCALZITTI MARIA LUCIA



Maria Lucia Scalzitti