

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 16:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 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
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Giovanna Bonfadini

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 107.997,86
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 03/05/2018		
conto competenza	€ 38.106,40	
conto residui	€ 12.549,45	
Totale somme riscosse		€ 50.655,85
Pagamenti fino al mandato n.108 del 04/05/2018		
conto competenza	€ 21.351,19	
conto residui	€ 5.631,00	
Totale somme pagate		€ 26.982,19

Fondo di cassa alla data 11/05/2018

€ 131.671,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03103313	
Situazione alla data del	30/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.868,94
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 126.049,95
Totale disponibilità		€ 142.918,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 142.918,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 60000.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 11/05/2018, pari ad € 131.671,52.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03103313 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

I Revisori hanno verificato la riconciliazione del Mod. 56 T tramite sistema OIL.

E' stata verificata, a campione, la reversale n.44 del 3.5.2018 di € 250,00 -contributi volontari dei genitori per uscita didattica-; tramite sistema OIL è stata verificata l'intera lista delle reversali.

E' stato verificato, a campione, il mandato n. 87 del 3 maggio 2018 di € 5.252,25 a saldo fattura n. P191 del 27.3.2018 a favore della Ditta "Monticolo Vacanze SRL" -Viaggio d'Istruzione in Umbria-; agli atti la determina a contrarre prot. elettronico 299/29.1.2018 contenente il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, la richiesta di 5 preventivi, i due preventivi pervenuti, il verbale della Commissione in ordine all'apertura buste e comparazione offerte, il CIG e DURC, l'elenco dei partecipanti ed ulteriore documentazione varia relativa al viaggio.

In particolare i Revisori sottolineano che è presente la richiesta effettuata ai sensi dell'art. 48 bis DPR 602/1973 - inadempienza soggetti per pagamenti oltre € 5.000,00- soggetto NON inadempiente.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 200,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa; l'Istituto non ha effettuato operazioni.

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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:40, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

SCALZITTI MARIA LUCIA


Mario Ferraro