

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2018 il giorno 19, del mese di marzo, alle ore 12:00, 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)

#### 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

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. 24 del 05/03/2018		
conto competenza	€ 28.943,84	
conto residui	€ 384,00	
Totale somme riscosse		€ 29.327,84

Pagamenti fino al mandato n.48 del 16/03/2018		
conto competenza	€ 5.397,70	
conto residui	€ 4.546,00	
Totale somme pagate		€ 9.943,70
Fondo di cassa alla data 09/03/2018		€ 127.382,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310313	
Situazione alla data del	28/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.435,76
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.311,44
Totale disponibilità		€ 134.747,20
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.747,20

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 non concorda, per € 5.611,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 16/03/2018, pari ad € 132.993,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 5.611,31*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2018. 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

Il Mod. 56 T è stato verificato alla data della Verifica tramite applicativo Scigno e il dato concorda.

La nuova convenzione è stata stipulata con lo stesso Istituto Cassiere, in merito vedasi Verbale G.E. n.3/19.12.2017 e Verbale C.I. n.93/21.12.2017.

E' stata verificata la lista delle reversali ,dalla n.1 alla n. 24.

E' stata verificata la lista dei mandati, dal n.1 al n.48.

Sono stati verificati, a campione, i seguenti mandati:

n.14 del 26.2.2018 di € 258,09 a saldo fattura n. V3-2589 del 31.10.2018 a favore di "Borgione centro Didattico SRL" -materiale cancelleria P9-; agli atti la richiesta, la fattura, la determina del 25.1.2018, il CIG, il DURC;

n.1 del 23.2.2018 di € 2.400,00 a saldo fattura n. 84-17 del 31.12.2017 a favore di "CSC Società cooperativa sociale"

-prodotti informatici A1-; agli atti la fattura con visto regolarità, l'ODA n. 3625336, CIG e DURC, esenzione IVA e i vari preventivi pervenuti.

### **Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di conto Corrente postale.

### **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.

L'istituto non ha effettuato spese, la rimanenza concorda.

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*

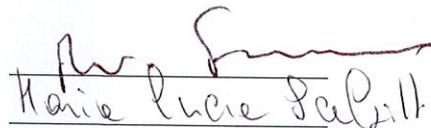
A causa di un malfunzionamento dei sistemi il verbale verrà redatto successivamente.

Giorno 27.3.2018, alle ore 16,00, in una stanza della RTS di Brescia il Revisore MEF procede all'inserimento dei dati; alle ore 16.35 il verbale viene chiuso e protocollato, successivamente sarà inviato al Revisore MIUR per la successiva trasmissione all'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2018 il giorno 19 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

SCALZITTI MARIA LUCIA



Maria Lucia Scalzitti