

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2018 il giorno 05, del mese di ottobre, alle ore 12:20, 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 il DSGA Sig. Luca Torri, coadiuvato dalla Dirigente Raffaella Zanardini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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	€ 82.784,54
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 01/10/2018	
conto competenza	€ 69.229,85
conto residui	€ 35.191,84

Totale somme riscosse		€ 104.421,69
Pagamenti fino al mandato n.286 del 18/09/2018		
conto competenza	€ 121.237,57	
conto residui	€ 7.490,24	
Totale somme pagate		€ 128.727,81
Fondo di cassa alla data 02/10/2018		€ 58.478,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	30/09/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 682,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.796,42
Totale disponibilità		€ 58.478,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 58.478,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 02/10/2018, pari ad € 58.478,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2018. 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, a campione i seguenti mandati afferenti al progetto P05 -Scuola primaria Edolo- n.239/13.7.2018 di € 116,00 pagamento fattura A-243/20.6.2018 a favore di "SIM INFORMATICA SRL" ; agli atti la determina a contrarre prot. 3433/VI.10.19.6.2018, le offerte, il CIG ed il DURC, nulla da rilevare n.252/6.8.2018 di € 25,52 (split-payment mensile).

E' stata verificata la lista n.41 contenente le reversali 45/46/47/48/49 del 21.7.2018; nulla da rilevare.

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 29/09/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 585,08 e una rimanenza di € 414,92.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le Note spesa n.40/41/42 -articoli casalinghi/duplicato chiavi/tendine per laboratorio-; nulla da rilevare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 giorno 9.10.2018 alle ore 14.35 in una stanza della RTS di BG/BS -sede di Brescia- il Revisore MEF inserisce i dati della verifica in oggetto, operazione non possibile in loco a causa della incompatibilità fra i sistemi informatici e l'applicativo Athena.

Alle ore 15,00 le operazioni sono concluse, si procederà alla stampa, firma ed invio al revisore MIUR il quale terminerà le operazioni inviando il tutto all'Istituto scolastico per il successiva inserimento nel Registro Revisori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2018 il giorno 05 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE



Mario Ferraro
Pasquale Robles

