

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto F.TASSARA - G.GHISLANDI di BRENO, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti FERRARO MARIO dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La revisione 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)	Non presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Maria Giulia Frerini coadiuvata dalla Sig.ra Domenica Tosi.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
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

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 414.069,78
Riscossioni fino alla reversale n. 271 del 21/11/2017		
conto competenza	€ 339.931,58	
conto residui	€ 32.731,85	
Totale somme riscosse		€ 372.663,43
Pagamenti fino al mandato n.467 del 21/11/2017		
conto competenza	€ 268.261,10	
conto residui	€ 74.037,80	
Totale somme pagate		€ 342.298,90
Fondo di cassa alla data 21/11/2017		€ 444.434,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310402	
Situazione alla data del	31/10/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.239,96
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 437.993,60
Totale disponibilità		€ 451.233,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 451.233,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5300076.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 95,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio Filiale di Breno alla data del __/__/__, pari ad € 444.529,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 95,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310402 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2017. 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 saldo del Mod. 56 T corrisponde ed è stato verificato tramite sistema "Scigno".

E' stato verificato il registro spese relativo alla carta di credito; risultano spese per € 210,00; le spese sono state effettuate nell'ambito del Progetto P14 -alternanza scuola lavoro-.



Sono state controllate, a campione, le seguenti reversali:

n. 251 del 24.10.2017 di € 2.090,37 -spese di personale- Compensi a favore dei Presidenti di Commissione d'esami percorsi IEFP

dalla n. 230 al n.239 -solo stampa-

n.240 del 9.10.2017 di € 1.490.00 -introito contributi liberali di n.15 alunni- verificata anche la corrispondenza sul registro conto corrente postale (registrazioni dal n. 847 al n. 862).

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

n. 464 del 21.11.2017 di € 763,24 a favore del Prof. Ricci F.

n. 465 del 21.11.2017 di € 848,33 a favore del Prof. Contessi E.D. ; i compensi sono al netto delle ritenute e relativi al predetto compenso per Commissione Esami. Trattasi di compensi comprendenti gettoni di presenza e spese di viaggio, agli atti la nota della Regione Lombardia, nomina, richiesta dei docenti e tabella, verbali vari delle Commissioni.

n. 392 del 28.8.2017 di € 440,00 a saldo fattura n. 24PA del 5.6.2017 a favore di "Print Service di Belotti Elena" - A02 acquisto Toner-; l'acquisto è stato effettuato su MEPA tramite ODA n.3706604, agli atti tutta la documentazione necessaria fra cui DURC, CIG, e determine del Dirigente, i beni sono stati inseriti nel registro di facile consumo.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/09/2017, presenta un saldo di € 10.382,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2017,

Controllata corrispondenza fra note del registro e mandati, vedasi controllo effettuato nella parte precedente.

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 20/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 423,28 e una rimanenza di € 576,72.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le note spesa dalla n. 39 alla n. 44, nulla da rilevare.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

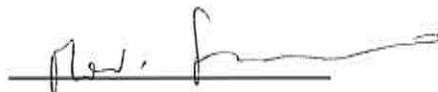
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 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

Si evidenzia che la Dirigente ha provveduto alla pubblicazione sul sito Istituzionale dell'Istituto Scolastico nella sezione Amministrazione trasparente dei dati relativi alla sua nomina e al suo curriculum vitae.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO



23.11.2017

IL REVISORE DICHIARA CHE
L'INDICE DI TRASPARENZA PER IL III TRIMESTRE
È pari a: - 4,86.

LA INSERTE È PARTE INTEGRANTE DEL
VERBALE.

