

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC F. TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2017 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso BRENO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PASQUALE	ACQUAVIVA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLOTILDE	ROSSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

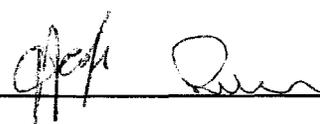
Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *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*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 113.744,16
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 11/12/2017		
conto competenza	€ 101.717,24	
conto residui	€ 1.610,81	
Totale somme riscosse		€ 103.328,05
Pagamenti fino al mandato n.260 del 01/12/2017		
conto competenza	€ 84.566,18	
conto residui	€ 7.522,58	
Totale somme pagate		€ 92.088,76
Fondo di cassa alla data 13/12/2017		€ 124.983,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310314	
Situazione alla data del	11/12/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 273,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 123.709,48
Totale disponibilità		€ 123.983,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.000,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.983,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5169633.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 11/12/2017, pari ad € 123.983,45 per le seguenti operazioni sospese:

- *SPESE BANCARIE IN ATTESA DI MANDATO. pagate senza emissione di mandato per € 1.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310314 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2017. 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 € 1.000,00

Si è provveduto a verificare la documentazione relativa al mandato n. 1 del 16/02/2017 di € 1.749,00 riferito al pagamento della ditta INFOPIX per fornitura di armadio server. Fattura n. 70/pa del 31/12/2016.

e la reversale n. 14 del 16/02/2017 di € 1.200,00 per progetto teatro, quale contributo della Comunità Montana.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 12/12/2017, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/12/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 70,73 e una rimanenza di € 179,27.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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*

- *Avenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

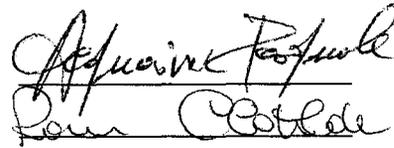
Conclusioni

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2017 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ACQUAVIVA PASQUALE

ROSSI CLOTILDE



Two handwritten signatures in cursive script. The first signature is 'Acquaviva Pasquale' and the second is 'Rossi Clotilde'. Each signature is written over a horizontal line.