

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2016 il giorno 27, del mese di maggio, alle ore 13:30, presente il Revisore dei Conti SCALZITTI MARIA LUCIA dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA. La revisione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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 2016		€ 102.313,39
Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 19/05/2016		
conto competenza	€ 358.447,52	
conto residui	€ 15.828,04	
Totale somme riscosse		€ 374.275,56
Pagamenti fino al mandato n.213 del 23/05/2016		
conto competenza	€ 211.640,36	

conto residui	€ 49.801,84	
Totale somme pagate		€ 261.442,20
Fondo di cassa alla data 26/05/2016		€ 215.146,75

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0310436	
Situazione alla data del	30/04/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 110.244,28
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 154.639,03
Totale disponibilit		€ 264.883,31
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 264.883,31

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 5550054.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 760,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 26/05/2016, pari ad € 215.906,75 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 760,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2016. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2016, presenta un saldo di € 26.975,70 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 07/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 861,54 e una rimanenza di € 38,46.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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)*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2016 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCALZITTI MARIA LUCIA

Maria Elena Scalzitti

