

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2016 il giorno 04, del mese di febbraio, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Luigina Zanardini.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono 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. 15 del 30/01/2016		
conto competenza	€ 19.066,51	
conto residui	€ 5.850,00	
Totale somme riscosse		€ 24.916,51
Pagamenti fino al mandato n.25 del 26/01/2016		
conto competenza	€ 8.956,00	
conto residui	€ 26.608,54	
Totale somme pagate		€ 35.564,54

Fondo di cassa alla data 30/01/2016

€ 91.665,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310436	
Situazione alla data del	31/01/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.754,44
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 100.508,95
Totale disponibilità		€ 102.263,39
Sbilanci non regolarizzati		€ 50,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 102.313,39

Il servizio di cassa è 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 € 23.827,79, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 01/02/2016, pari ad € 115.493,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.900,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.927,79*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2016. 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 € 50,00

Non risultano depositate altre firme; la procedura di affido è iniziata in data 27.10.2015 con Bando prot. 6403 a seguito di delibera del C.I. del 24.6.2015; risultano invitati n°5 Istituti di credito e due preventivi pervenuti, è agli atti lo schema comparativo, l'offerta tecnico-economica e l'individuazione a favore della Banca Popolare di Sondrio effettuata con prot. 7503 del giorno 11.12.2015.

Le varie fasi della procedura di affido risultano rispettate.

E' stato verificato, a campione, il mandato n°1 del 21.1.2016 di € 6.270,00 a saldo fattura n°5 del 15.1.2016 a favore di "The British school". La fattura è esente IVA ed è relativa al Progetto P26 -Certificazione Esterna-; agli atti risulta il DURC, il CIG e l'elenco degli alunni che parteciperanno all'esame; contestualmente è stata verificata la reverse n°9 del 25.1.2016 di € 285,00 -versamenti degli alunni- relativa alle iscrizioni ed esami della predetta certificazione.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2015, presenta un saldo di € 3.540,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2015,

Registro Minute Spese



Alla data attuale il registro non è stato ancora istituito.

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
- 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

Lo sbilanciamento tra Mod. 56 T e Giornale di cassa è dovuto al mancato trasferimento del versamento diretto effettuato in data 31.12.2015 sul C.C. bancario di € 50,00 sulla contabilità speciale; tale versamento è attestato dal provvisorio di spesa n° 1159 del 31.12.2015.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2016 il giorno 04 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO

PANARIELLO ANNA MARIA

