

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO C.GOLGI di BRENO, l'anno 2017 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la 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)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Sig.ra Maria Giulia Frerini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 206.092,76
Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 25/05/2017		
conto competenza	€ 320.504,91	
conto residui	€ 10.171,40	
Totale somme riscosse		€ 330.676,31
Pagamenti fino al mandato n.283 del 20/05/2017		
conto competenza	€ 193.075,45	

conto residui	€ 43.889,36	
Totale somme pagate		€ 236.964,81
Fondo di cassa alla data 25/05/2017		€ 299.804,26

**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	30/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.344,52
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 194.307,04
Totale disponibilità		€ 197.651,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 197.651,56

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

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.177,92, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 26/05/2017, pari ad € 293.626,34 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 6.572,20
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 33,28
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 361,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310436 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2017. 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

Non risultano depositate ulteriori firme.

I Revisori precisano che l'Istituto dispone di due carte di credito, una delle quali assegnata alla Vice Preside, è stata verificata la situazione del 2016, con reversale n. 200 il fondo è stato reintegrato; per l'anno 2017 è stata verificata la situazione da schermata on-line.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/04/2017, presenta un saldo di € 20.617,70 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/04/2017,

E' stato verificato il registro partitario delle Reversali Mod. P02 -Gite scolastiche- nonché il Mandato n.72 del 17.2.2017 di € 8.207,00 a saldo fattura n.P47 del 13.2.2017 a favore di "Monticolo Vacanze SRL" -Viaggio Istruzione Siviglia-; è stata verificata la procedura ad evidenza pubblica dell'aggiudicazione, con le offerte pervenute da n. 3

ditte, i verbali con i punteggi tecnico-economici; l'aggiudicazione definitiva è del 2.1.2017 prot.17.  
Il Progetto è stato finanziato con fondi privati, agli atti tutta la documentazione che è conforme al Codice degli appalti e alla L.190/2012.

### **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 10/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 996,30 e una rimanenza di € 3,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 13:40, l'anno 2017 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO  
SCALZITTI MARIA LUCIA

  
Mario Ferraro