



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2017 il giorno 19, del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SABRINA	CORONA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica di cassa il DSGA Francesco Chiudinelli.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 57.000,22
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 18/05/2017		
conto competenza	€ 159.987,44	
conto residui	€ 62.455,47	
Totale somme riscosse		€ 222.442,91
Pagamenti fino al mandato n.262 del 15/05/2017		
conto competenza	€ 182.526,57	
conto residui	€ 76.762,74	
Totale somme pagate		€ 259.289,31
Fondo di cassa alla data 19/05/2017		€ 20.153,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359	
Situazione alla data del	30/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 27.155,59
Totale disponibilità		€ 27.155,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 27.155,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 19/05/2017, pari ad € 20.153,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa



Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti per il I trimestre 2017 è pari a -5,69

Sono stati controllati con la tecnica a campione, senza osservazioni i seguenti documenti:

-mandato n. 102 del 07.03.2017 di € 16.567,31 per pagamento fattura n. 3 del 31 gennaio 2017 a favore di Iris Cooperativa sociale Onlus di Darfo Boario Terme per € 16.567,31 .

Regolare Cig, Durc , tracciabilità e Equitalia ;

-reversale n. 6 del 09.02.17 di € 26.500,00 contributo Comunità Montana di Valle Camonica per sostegno istituti scolastici della Valle

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:05, l'anno 2017 il giorno 19 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA


