

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sale Marasino.

### I Revisori sono:

| Nome     | Cognome | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|----------|---------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| MARCELLO | TINTI   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| GIUSEPPE | VERDUCI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste il DSGA sig. Pasquale Secli

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

#### 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                        | € 145.022,81 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 10/04/2017 |              |
| conto competenza                                     | € 47.379,59  |
| conto residui                                        | € 0,00       |

|                                                |             |              |
|------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Totale somme riscosse                          |             | € 47.379,59  |
| Pagamenti fino al mandato n.104 del 05/04/2017 |             |              |
| conto competenza                               | € 48.203,94 |              |
| conto residui                                  | € 0,00      |              |
| Totale somme pagate                            |             | € 48.203,94  |
| Fondo di cassa alla data 11/04/2017            |             | € 144.198,46 |

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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0310366    |              |
| Situazione alla data del                 | 11/04/2017 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 585,00     |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 143.613,46 |
| Totale disponibilità                     |            | € 144.198,46 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 144.198,46 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 11/04/2017, pari ad € 144.198,46.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2017. 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

Reversale n. 33 del 9/3/2017 € 1.640,22 (Finanziamento per funzionamento)

mandato n. 86 del 23/3/2017 € 247,31 (Materiale pulizia)

Tutta la documentazione risulta concordante con quanto controllato

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/03/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 36,70 e una rimanenza di € 463,30.

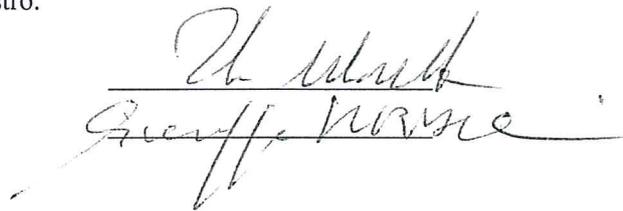
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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 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 12:50, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO  
VERDUCI GIUSEPPE

Handwritten signatures of Marcello Tinti and Giuseppe Verduci, each on a separate line.