

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2017 il giorno 29, del mese di giugno, alle ore 15:45, 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 seduta l'assistente amministrativa facente funzioni di il DSGA Salvina Albertinelli.

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)

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		€ 131.579,37
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 29/06/2017		
conto competenza	€ 102.233,08	
conto residui	€ 31.743,55	
Totale somme riscosse		€ 133.976,63
Pagamenti fino al mandato n.219 del 24/06/2017		
conto competenza	€ 88.287,61	

conto residui

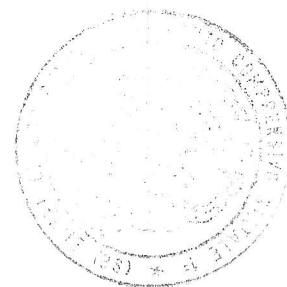
€ 9.411,12

Totale somme pagate

€ 97.698,73

Fondo di cassa alla data 29/06/2017

€ 167.857,27



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	30/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 890,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.791,91
Totale disponibilità		€ 166.681,91
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.293,57
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.388,34

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 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 29/06/2017, pari ad € 167.857,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/05/2017. 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 -€ 13.293,57

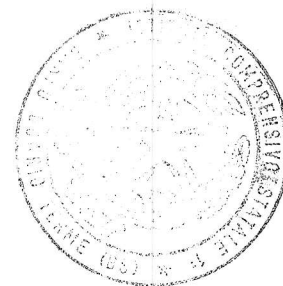
Con la tecnica a campione i revisori esaminano i seguenti documenti:

- mandato di pagamento n. 207 del 21.06.17 di € 4.285,71 (compenso netto) a favore della Cooperativa Sociale Casa del Fanciullo di Darfo, per prestazione d'opera intellettuale occasionale per il Laboratorio di educazione Socio Affettiva, Sportello di consulenza Psico - Pedagogica per n. 180 ore a. s. 2016/2017, fattura n.62 PA del 1 Giugno 2017, importo totale € 4.500,00 di cui € 214,95 per Iva regolarmente versata. Durrè regolare presente agli atti della scuola;
- mandato n. 161 del 30.05.2017 di € 700,00 a favore di Hermans Hans di Artogne per contratto di prestazione d'opera intellettuale per progetto di lettura destinato agli alunni della scuola dell'infanzia, fattura n. 4 PA/2017 del 15 marzo 2017 non soggetta ad Iva ;
- reversale n. 24 del 24.06.2017 di € 2.900,00 contributo dei genitori alunni scuola primaria per la visita di istruzione a Roma.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/06/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 215,08 e una rimanenza di €

184,92.



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*
- *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 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 16:30, l'anno 2017 il giorno 29 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA

