

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2017 il giorno 18, del mese di maggio, alle ore 16:00, 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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

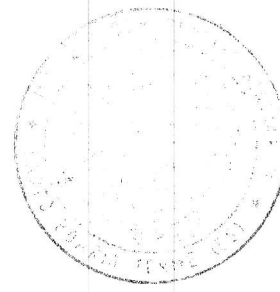
1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 131.579,37
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 17/05/2017		
conto competenza	€ 59.619,08	
conto residui	€ 31.743,55	
Totale somme riscosse		€ 91.362,63
Pagamenti fino al mandato n.130 del 16/05/2017		
conto competenza	€ 47.738,97	
conto residui	€ 9.411,12	
Totale somme pagate		€ 57.150,09
Fondo di cassa alla data 18/05/2017		€ 165.791,91

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	30/04/2017
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 980,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 175.369,97
Totale disponibilità	€ 176.349,97
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.085,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 175.264,97

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 18/05/2017, pari ad € 165.791,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 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 -€ 1.085,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 138,53 e una rimanenza di € 261,47.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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

I revisori con la tecnica a campione hanno esaminato i seguenti documenti (senza osservazioni):

-mandato n. 89 del 03.05.2017 di € 833,33 a favore di Associazione Omnibus di Brescia per incarico di prestazione professionale esperto alfabetizzatore di italiano per a.s. 2016/17 per n. 14 ore settimanali suddivise su quattro giorni

settimanali , come da avviso pubblico prot. n. 1402 del 26.07.16 regolarmente pubblicato sul sito dell'istituzione scolastica.

-reversale n. 22 del 17.05.2017 di € 617,00 contributo genitori alunni per uscite didattiche scuola primaria Darfo e Gianico.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2017 è pari a -9,16 .

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2017 il giorno 18 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORONA SABRINA

ROMANO EMANUELA LUCIA

