

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	FERRARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Incaricato Sig. Luca Torri.

I Revisori procedono alla seconda verifica di cassa in deroga al disposto del D.I. 129/2018 a causa della situazione particolare dell'istituto scolastico, dove il DSGA incaricato ha un contratto fino al 31.8.2019.

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 2019		€ 120.366,06
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 09/04/2019		
conto competenza	€ 44.265,83	
conto residui	€ 27.747,08	
Totale somme riscosse		€ 72.012,91

Pagamenti fino al mandato n.45 del 03/04/2019		
conto competenza	€ 10.307,76	
conto residui	€ 5.761,48	
Totale somme pagate		€ 16.069,24
Fondo di cassa alla data 12/04/2019		€ 176.309,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	31/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.642,52
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 170.433,19
Totale disponibilità		€ 172.075,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 172.075,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 436,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 12/04/2019, pari ad € 176.745,73 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 436,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2019. 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

E' stata verificata la distinta di trasmissione delle reversali n.6 del 9.4.2019 contenente n.15 reversali.

E' stato verificato il mandato n.3 del 18.3.2019 di € 2.625,40 -P2.3 a scuola di sport, Lombardia in gioco- a favore del CONI-Comitato regionale Lombardia- per progetto regionale di educazione motoria scuole primarie.

Agli atti l'accordo di collaborazione con il CONI prot. n.478 del 5.12.2018 in base al quale la scuola può usufruire di una collaborazione di esperti sportivi all'interno delle classi della scuola primaria, giusta nota MIUR USR Lombardia n.25479/01.10.2018; presenti i curricula degli esperti esterni, con relative rendicontazioni orarie.

I contratti con gli esperti sono stati stipulati dal CONI e la liquidazione delle ore è in compartecipazione, risultano coinvolti le Sig.re Alebardi Sara e Della Moretta Virginia.

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 10/04/2019; dai movimenti registrati emergono spese per € 74,24 e una rimanenza di € 925,76.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate le 3 note spese effettuate.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

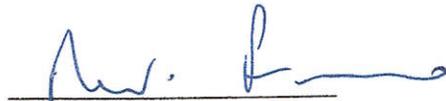
- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il 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

L'indice di tempestività del 1° trimestre 2019 è pari a 3,87 gg. pubblicato in data 1° aprile 2019.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE




Pasquale Robles

