

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2018 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la 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 la DSGA Alessandra Mariotti e la Dirigente Raffaella Zanardini.

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)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

### 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 2018		€ 235.432,82
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 21/02/2018		
conto competenza	€ 75.907,76	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 75.907,76
Pagamenti fino al mandato n.26 del 21/02/2018		
conto competenza	€ 19.745,64	
conto residui	€ 6.609,12	
Totale somme pagate		€ 26.354,76
Fondo di cassa alla data 22/02/2018		€ 284.985,82

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


Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310406	
Situazione alla data del	31/01/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.606,98
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 235.362,82
Totale disponibilità		€ 260.969,80
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 260.969,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- ABI 3111 CAB 15447 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 20702. 

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.261,02, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca di Valle Camonica -filiale di Edolo- alla data del 22/02/2018, pari ad € 291.246,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 6.261,02*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2018. 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

Si precisa che l'Istituto ha a disposizione una carta ricaricabile e non una carta di credito. 

I revisori hanno controllato a campione il mandato n. 21 del 21/02/2018 di € 5.119,00 riguardante spesa relativa a viaggio d'istruzione a Strasburgo; la documentazione è composta da fattura elettronica n. 00093/12/2018 del 07/02/2018, cig n. Z5B21B3D1D, DURC regolare, certificato di regolare fornitura servizi, determina a contrarre prot. n. 475 del 29/01/2018, 3 preventivi, elenco accompagnatori, elenco studenti partecipanti ed ulteriore documentazione.

I revisori hanno controllato la reversale n. 14 del 09/02/2018 di € 6.456,00 relativa a viaggio d'istruzione in Norvegia; la documentazione è composta da: elenco provvisori di entrata attestanti i pagamenti degli studenti partecipanti. Tutta la documentazione risulta regolare.

I revisori precisano che al momento la maggior parte dei pagamenti e delle riscossioni sono dovute a viaggi d'istruzione ad esclusione delle reversali 16 e 17 provenienti dal MIUR.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2017, presenta un saldo di € 886,25 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2017,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 32,00 e una rimanenza di € 468,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

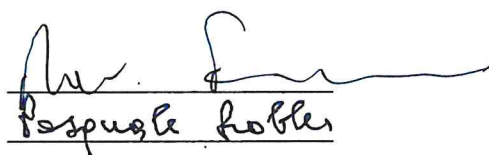
Sono state verificate le due note di spesa effettuate; nulla da rilevare.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 12:00, l'anno 2018 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO  
ROBLES PASQUALE



Pasquale Robles