

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2018 il giorno 22, del mese di febbraio, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Presso la sede dell'istituto.

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 Luca Torri e la dirigente dott.ssa Raffella Zanardini.

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 Registro dei contratti*

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		€ 82.784,54
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 16/02/2018		
conto competenza	€ 1.680,01	
conto residui	€ 2.003,85	
Totale somme riscosse		€ 3.683,86
Pagamenti fino al mandato n.20 del 16/02/2018		
conto competenza	€ 8.140,19	

conto residui	€ 5.743,52	
Totale somme pagate		€ 13.883,71
Fondo di cassa alla data 19/02/2018		€ 72.584,69

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	31/01/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 780,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 82.784,54
Totale disponibilità		€ 83.564,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.564,55

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 € 4.640,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 19/02/2018, pari ad € 77.224,69 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 4.640,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 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

E' stato verificato il Mandato n° 17 del 15.2.2018 di € 720,00 a saldo fattura n.1PA del 26.1.2018 a favore di "Abletech SRL" -P3 Ampliamento Offerta Formativa: progetto Neve-.

La Dirigente illustra il progetto precisandone gli obiettivi educativi, formativi e didattici volti all'implementazione di un progetto trasversale a tutti gli indirizzi al fine di valorizzare una sperimentazione che possa portare lo sport a divenire ordinamentale.

Agli atti dell'IC risulta la fattura, la determina, due preventivi di scuole Sci Alpino, il CIG, l'elencazione dei partecipanti divisa per plesso, l'autorizzazione all'uscita n. 5466/19.12.2017 ed ulteriore documentazione varia; il Progetto si concluderà in data 11 aprile con una giornata dedicata allo sport unitamente alle altre realtà educative presenti sul territorio.

E' stata verificata la reversale n.5 di € 1.400,00 -viaggi d'Istruzione vedasi precedente parte;- controllate anche le altre 4 reversali emesse.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di Conto Corrente Postale

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 16/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 13,20 e una rimanenza di € 986,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state effettuate due operazioni; nulla da rilevare.

Data ultima operazione 16 febbraio

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Le operazioni sono iniziate alle ore 15,45; il sistema non permette l'inserimento delle date ed orari.

Il saldo dell'Istituto cassiere è pari ad € 77.224,69 ; la differenza di € 4.640,00 è dovuta a n. 5 provvisori di spesa.

Il verbale viene chiuso alle ore 16,45, verrà successivamente protocollato e stampato in quanto il sistema ATHENA presenta un malfunzionamento.

Alle ore 9.30 del 23/02/2018 presso l'IS meneghini di Edolo il verbale viene protocollato e stampato.

Lo stesso viene consegnato al dsgr Luca Torri per l'inserimento nella raccolta.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2018 il giorno 22 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERRARO MARIO
ROBLES PASQUALE



Mario Ferraro
Pasquale Robles