

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto "LORENZO FEDERICI" di TRESORE BALNEARIO, l'anno 2017 il giorno 24, del mese di maggio, alle ore 12:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BERGAMO. La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la D.S.G.A. Vanda Cornali.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. 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 2017		€ 241.876,35
Riscossioni fino alla reversale n. 438 del 23/05/2017		
conto competenza	€ 347.926,08	
conto residui	€ 24.787,27	
Totale somme riscosse		€ 372.713,35
Pagamenti fino al mandato n.356 del 16/05/2017		
conto competenza	€ 221.757,65	
conto residui	€ 15.966,60	
Totale somme pagate		€ 237.724,25
Fondo di cassa alla data 24/05/2017		€ 376.865,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309954	
Situazione alla data del	24/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 66.474,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 310.391,33
Totale disponibilità		€ 376.865,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 376.865,45

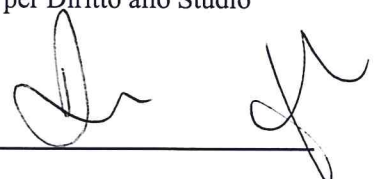
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese Filiale di Trescore Balneario ABI 5216 CAB 53630 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 499.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese Filiale di Trescore Balneario alla data del 24/05/2017, pari ad € 376.865,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309954 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/05/2017. 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 € 0,00

Si effettua controllo a campione su:

- reversale n. 365 del 23/3/2017 di € 3.189,00 da parte dei genitori per viaggio d'istruzione;
- reversale n. 268 del 01/03/2017 di € 2.000,00 da parte del Comune di Trescore Balneario per Diritto allo Studio 2016/2017;



- mandato n. 10 del 13/2/2017 di € 2.894,10 a favore di Lucignolo Viaggi di Giulia Contessa per liquidazione fattura viaggio d'istruzione a Barcellona;  
- mandato n. 294 del 3/5/2017 di € 915,80 a favore di Erario dello Stato per versamento IVA su fattura n. H00101 dell'11/2/2017 Ditta Panzeri Srl.  
Non si riscontrano irregolarità.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 24/05/2017, presenta un saldo di € 9.692,90 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/05/2017, in quanto risulta un saldo di € 11.889,90

La differenza di € 2.197,00 è dovuta a bollettini non ancora contabilizzati da Banco Poste.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 828,32. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 617,82 e una rimanenza di € 210,50.

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*
- *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*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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 12:35, l'anno 2017 il giorno 24 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO  
CALZONI TERESA

