

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto "LORENZO FEDERICI" di TRESCORE 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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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 prelevamento 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

