

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/002

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2015 il giorno 26, del mese di marzo, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Via Milano, 83.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGINA MARIA	ZANEBONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Sig.ra Parrinello Paola

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
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*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*

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*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 463.720,14
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 16/03/2015		
conto competenza	€ 114.531,62	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 114.531,62
Pagamenti fino al mandato n.30 del 16/03/2015		
conto competenza	€ 33.189,00	
conto residui	€ 18.921,46	
Totale somme pagate		€ 52.110,46
Fondo di cassa alla data 26/03/2015		€ 526.141,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310411	
Situazione alla data del	31/01/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 89.892,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 384.487,39
Totale disponibilità		€ 474.380,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.660,02
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 463.720,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa-San Paolo ABI 3069 CAB 54851 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 46061.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 103.371,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa-San Paolo alla data del 26/03/2015, pari ad € 422.769,70 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 103.206,50
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 500,00
- Pagamento spese a carico scuola pagate senza emissione di mandato per € 665,10

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2015. 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 -€ 10.660,02

Il saldo di cassa di cui al modello 56T non concorda per euro 10.660,02 con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 31/01/2015 per le seguenti operazioni sospese:

- 1- Riscossioni da regolarizzare con reversali per euro 11.325,12

2- Pagamenti da regolarizzare con mandati per euro 665,10

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 26/03/2015, presenta un saldo di € 22.920,10 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 26/03/2015, in quanto risulta un saldo di € 126.126,60

La differenza è data da n. 9 reversali non incassate dalla banca per euro 103.206,50

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 39,60 e una rimanenza di € 60,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2013 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Per quanto riguarda l'applicazione dell'ordinativo informatico la scuola è in attesa della risoluzione di problemi tecnici dell'Istituto Bancario.

Si è proceduto al controllo a campione della reversale n. 10 del 16/03/2015 di Roncali Monica "Versamento contributo 1° semestre 2015 a seguito convenzione contratto del 26/08/2013 - Tramite C/C Postale dell'importo di

euro 8.263,50 e del mandato n. 27 del 09/03/2015 a favore di THE BRITISH SCHOOL OF ENGLISH di A.N. HARWOOD - Pagamento esame FIRST del 18/04/2015 per n. 24 alunni per la somma di euro 3.864,00

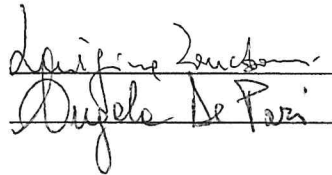
Conclusioni

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2015 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZANEBONI LUIGINA MARIA

DE PARI ANGELA

Handwritten signatures of Luigina Zanaboni and Angela De Pari, each on a horizontal line.