

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2015 il giorno 05, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Orzinuovi.

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'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni il DSGA sig.ra Parrinello Paola

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attivit contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

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

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

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. 69 del 28/10/2015		
conto competenza	€ 426.524,80	
conto residui	€ 7.499,60	
Totale somme riscosse		€ 434.024,40
Pagamenti fino al mandato n.471 del 30/10/2015		
conto competenza	€ 337.123,87	
conto residui	€ 29.940,39	
Totale somme pagate		€ 367.064,26
Fondo di cassa alla data 05/11/2015		€ 530.680,28

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0310411	
Situazione alla data del	30/09/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 55.736,73
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 452.406,50
Totale disponibilit		€ 508.143,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 5.031,44
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 513.174,67

Il servizio di cassa 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 € 35.067,47, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa-San Paolo alla data del 05/11/2015, pari ad € 565.747,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.100,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 23.855,06*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 12.312,41*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2015. 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 € 5.031,44

Il saldo di cassa di cui al modello 56T non concorda per euro 5.031,44 con la comunicazione dell'istituto cassiere alla data del 30/09/2015 per n. 6 reversali (n.55-56-58-50-60-61) contabilizzate dalla scuola e non incassate dalla banca per euro 26.759,38; n. 50 mandati emessi (da n. 381 a n. 430) per euro 12.951,44; somme incassate dalla banca per le quali non è stata emessa la relativa reversale per euro 8.776,50.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/11/2015, presenta un saldo di € 23.497,69 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/11/2015,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 02/11/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 222,84 e una rimanenza di € 27,16.

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 2014 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

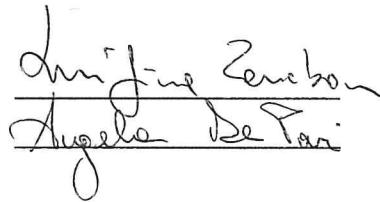
Si è proceduto al controllo a campione del mandato n. 457 del 27.10.2015 di euro 6.028,01 a favore di MANUTENCOOP FACILITY MANAGEMENT SPA per servizio di pulizia per il mese di settembre 2015 e della reversale n. 68 del 16.10.2015 di euro 2.400,00 quale contributo dell'Associazione ITALIA LONGOBARDORUM per progetto didattico per alunni e insegnanti attraverso modalità classiche e multimediali per la diffusione dei valori della cultura dei Longobardi.

Conclusioni

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:45, l'anno 2015 il giorno 05 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZANEBONI LUIGINA MARIA
DE PARI ANGELA



Luigina Zanboni
Angela De Pari