

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2016 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 08:50, 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
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono la DSGA sig.ra Paola Parrinello e l'assistente amministrativa sig.ra Sonia Rossi per la parte di sua competenza.

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 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
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)

#### 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

*Handwritten signature and initials*

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 517.993,69
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 10/06/2016		
conto competenza	€ 277.000,01	
conto residui	€ 5.627,72	
Totale somme riscosse		€ 282.627,73
Pagamenti fino al mandato n.149 del 24/06/2016		
conto competenza	€ 156.573,93	
conto residui	€ 26.663,15	
Totale somme pagate		€ 183.237,08
Fondo di cassa alla data 30/06/2016		€ 617.384,34

## 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	31/05/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 41.493,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 547.466,00
Totale disponibilità		€ 588.959,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 28.425,34
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 617.384,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54850 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 1004319.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.698,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Sondrio alla data del 30/06/2016, pari ad € 622.082,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.600,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.098,08*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2016. 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 € 28.425,34

Il conto corrente bancario corretto risulta essere 10043X19.

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/06/2016, presenta un saldo di € 32.681,85 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2016,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 30,93 e una rimanenza di € 69,07.

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*
- *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 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*

### **Conclusioni**

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda per € 28.425,34 con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio, alla data del 30/06/2016 pari a € 622.082,42 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.600,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2098,08.

Il saldo di cassa di cui al modello 56T non concorda per € 28.425,34 con la comunicazione dell'Istituto cassiere alla data del 31/05/2016 per n.5 reversali (dal 36 al 40) contabilizzate dalla scuola e non incassate dalla banca per € 37.489,68 e per n.28 mandati (dal 122 al 149) per € 9.064,34.

Si è proceduto al controllo a campione del mandato n.5 del 4/02/2016 di € 504,00 a favore di "Il telaio ONLUS" per partecipazione a spettacolo teatrale.

Si è proceduto al controllo a campione della reversale n.34 del 31/05/2016 per € 4.250,00 quale contributo dell'IIS "Dandolo" per progetto "Prevenzione e dispersione scolastica".

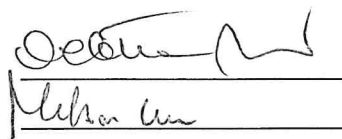
Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2016 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA

MELZANI LUCA



Handwritten signatures of Celestina Anita Duico and Luca Melzani, each on a horizontal line.