

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2018 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 10:15, 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

E' presente la DSGA sig.ra Paola Parrinello.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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)*

#### 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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018

€ 567.176,49

Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 09/02/2018		
conto competenza	€ 27.387,91	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 27.387,91
Pagamenti fino al mandato n.87 del 31/01/2018		
conto competenza	€ 420,00	
conto residui	€ 43.269,13	
Totale somme pagate		€ 43.689,13
Fondo di cassa alla data 12/02/2018		€ 550.875,27

**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	31/01/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.797,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 567.004,03
Totale disponibilità		€ 568.801,65
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.926,38
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 550.875,27

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 € 4.194,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Sondrio alla data del 12/02/2018, pari ad € 555.069,97 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.194,70*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2018. 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 -€ 17.926,38

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/02/2018, presenta un saldo di € 25.852,77 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/02/2018,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Non risulta ancora aperto il fondo minute spese alla data odierna.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

## Conclusioni

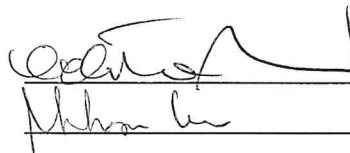
Si è provveduto alla verifica a campione della reversale n. 3 del 2/2/2018 di euro 1.300,00 quale contributo per convenzione con Randstad HR solutions per corsi formativi; reversale n. 1 del 31/1/2018 di euro 25.168,00 quale contributo famiglie per viaggio in Irlanda.

Si è provveduto alla verifica a campione del mandato n. 1 del 26/1/2018 di euro 420,00 quale pagamento a favore di "Arthemisia exhibit S.r.l." per biglietti mostra Duchamp, Magritte, Dalí; mandato n. 6 del 30/1/2018 di euro 7.142,86 a favore di "Tornasole Coop." per progetto "futuro in testa".

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al IV trimestre 2017 è 5,33.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2018 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA  
MELZANI LUCA



Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is more stylized and appears to be 'Celestina Anita'. The bottom signature is more legible and appears to be 'Luca Melzani'.