

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/005

Presso l'istituto I. C. SAN BENEDETTO PO di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2016 il giorno 28, del mese di giugno, alle ore 10:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MA NTOVA. La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'ultimo flusso di cassa trasmesso riguarda il mese di Aprile effettuato il 13/05/2016.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

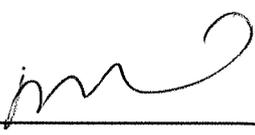
1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*
3. *Controllo Registro IVA (gestione economica)*

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

Dal giornale di cassa




Fondo cassa al 1 gennaio 2016		€ 104.229,70
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 23/06/2016		
conto competenza	€ 124.179,82	
conto residui	€ 45.881,21	
Totale somme riscosse		€ 170.061,03
Pagamenti fino al mandato n.112 del 23/06/2016		
conto competenza	€ 71.429,72	
conto residui	€ 890,60	
Totale somme pagate		€ 72.320,32
Fondo di cassa alla data __/__/____		€ 201.970,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313428	
Situazione alla data del	31/05/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 36.948,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 197.532,39
Totale disponibilità		€ 234.480,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 32.509,98
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 201.970,41

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 31/08/2011 data fine convenzione 31/08/2016 C/C 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 36,63, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 28/06/2016, pari ad € 202.007,04 per le seguenti operazioni sospese:

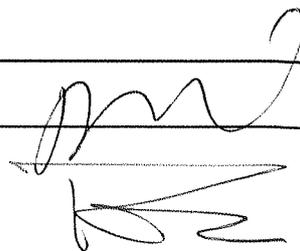
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 36,63*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313428 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 -€ 32.509,98

A campione esaminato il mandato n° 95 di € 328,50 relativo al pagamento di ore docenza affidate a docente di altro istituto regolarmente autorizzato dall'istituto dove presta servizio con nota n° 1320 del 06/04/2016 e 96 di € 121,50 relativo al versamento irpef e il 97 € 38,25 relativo al versamento IRAP.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 245,16 e una rimanenza di €



354,84.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2016 il giorno 28 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

LO DUCA FRANCESCO

