

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I. C. SAN BENEDETTO PO di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2018 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

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

Assistono il DS Donatella Gozzi e il DSGA Cristina Zombi

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

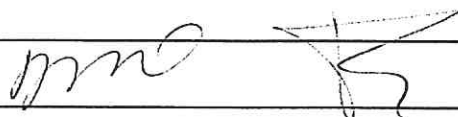
Altri registri

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



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 155.811,01
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 22/05/2018		
conto competenza	€ 31.363,91	
conto residui	€ 53.577,38	
Totale somme riscosse		€ 84.941,29
Pagamenti fino al mandato n.101 del 22/05/2018		
conto competenza	€ 31.930,27	
conto residui	€ 6.415,09	
Totale somme pagate		€ 38.345,36
Fondo di cassa alla data 29/05/2018		€ 202.406,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313428	
Situazione alla data del	29/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 203.212,94
Totale disponibilità		€ 203.212,94
Sbilanci non regolarizzati		-€ 806,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 202.406,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 806,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 29/05/2018, pari ad € 203.212,94 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 806,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313428 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/05/2018. 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 -€ 806,00

Esaminato il mandato n° 13 del 24/01/2018 di € 126,00 pagamento fatt. n° 02/90 del 31/12/2017 dell'UPD di Suzzara (Mn)- regolare la determina di spesa presenta alcuni refusi di stampa che sono da sistemare regolare DURC e tracciabilità dei pagamenti

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 207,30 e una rimanenza di € 592,70.

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*

La certificazione unica 2017 è stata trasmessa il 7/03/2018 ed acquisita con prot. n° 18030708285346276.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2018 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

LO DUCA FRANCESCO

Bruno Enrico
