

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto I.I.S. "BONSIGNORI" - REMEDELLO di REMEDELLO, l'anno 2019 il giorno 22, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

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

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 IVA (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

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 2019		€ 442.124,91
Riscossioni fino alla reverse n. 39 del 13/05/2019		
conto competenza	€ 184.087,55	
conto residui	€ 24.288,26	
Totale somme riscosse		€ 208.375,81
Pagamenti fino al mandato n.227 del 13/05/2019		
conto competenza	€ 82.392,98	
conto residui	€ 32.281,60	
Totale somme pagate		€ 114.674,58
Fondo di cassa alla data 22/05/2019		€ 535.826,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0210943	
Situazione alla data del	22/05/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 87.779,52
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 448.046,62
Totale disponibilità		€ 535.826,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 535.826,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 55080 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 210943.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 22/05/2019, pari ad € 535.826,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0210943 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/05/2019. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 10/05/2019, presenta un saldo di € 15.939,07 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/05/2019, in quanto risulta un saldo di € 29.687,07

La differenza tra saldo del registro e saldo dell'estratto conto della posta di € 13.748,00 è dovuta a n° 21 bollettini

postali ancora non ricevuti dalla scuola.

A campione esaminato :

- il mandato n°217 del 13/05/2019 di € 330,50 a favore di " Agrigarden di Compagnoni G&Sposetti SNC" per pagamento fatt. n° 83 del 31/03/2019 relativa a concime parassitario- Tracciabilità pagamenti e Durc regolari;
- la reversale n° 25 del 10/04/2019 di € 6.396,80 relativa a finanziamento MIUR per alternanza scuola lavoro.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 582,57. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/05/2019; dai movimenti registrati emergono spese per € 489,96 e una rimanenza di € 92,61.

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 manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (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*
- *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 15:30, l'anno 2019 il giorno 22 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
CALZONI TERESA

