

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto "ENRICO FERMI" di SALO', l'anno 2018 il giorno 27, del mese di febbraio, alle ore 11:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPA	LAMENDOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la DSGA Giulia Italiano e l'assistente amministrativo Mariella Baccolo.

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

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 2018		€ 293.751,01
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 23/02/2018		
conto competenza	€ 179.631,99	
conto residui	€ 32.012,86	
Totale somme riscosse		€ 211.644,85
Pagamenti fino al mandato n.57 del 19/02/2018		
conto competenza	€ 49.432,48	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 49.432,48
Fondo di cassa alla data 27/02/2018		€ 455.963,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310437	
Situazione alla data del	26/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 91.554,13
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 367.086,23
Totale disponibilità		€ 458.640,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.676,98
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 455.963,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Valsabbina S.C.p.A. agenzia di Salò ABI 5116 CAB 55180 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 23900.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.462,07, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Valsabbina S.C.p.A. agenzia di Salò alla data del 27/02/2018, pari ad € 466.425,45 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.464,07
- spese di bollo pagate senza emissione di mandato per € 2,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310437 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/02/2018. 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 -€ 2.676,98

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti:

- mandati n.16 e n.17 del 25/01/2018 rispettivamente di € 7.540,00 di € 4.911,75, si tratta di acconti per viaggi di istruzione a favore di Ticket to ride travel srl. La documentazione esaminata risulta regolare.

- reversale n.25 del 20/02/2018 di € 22.150,93 per il funzionamento amministrativo-didattico per l'anno in corso. tutto regolare.

In ottemperanza della nuova normativa della delibera ANAC 1310 del 2016 i contratti di fornitura di beni e servizi e di prestazione d'opera vengono tempestivamente pubblicati sul sito della scuola e aggiornati costantemente.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2018, presenta un saldo di € 25.565,83 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 101,24 e una rimanenza di € 898,76.

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*
- *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*

Conclusioni

E' stato accertato che per l'anno 2017, ai sensi della normativa vigente, non risultano debiti certi, liquidi ed esigibili non estinti al 31/12/2017. L'indice annuale di tempestività dei pagamenti risulta essere pari a -10,77 ed è regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituzione scolastica e la piattaforma di certificazione dei crediti è regolarmente aggiornata.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2018 il giorno 27 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.



LAMENDOLA GIUSEPPA
LEREDE CRISTINA

Giuseppe Lamendola
Cristina Lerede