

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2017 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 10:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Castel S.Pietro Terme (BO).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i Revisori la DSGA Anna Rotundo.

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

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

U
D

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 180.283,35
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 17/03/2017		
conto competenza	€ 20.492,70	
conto residui	€ 24.722,00	
Totale somme riscosse		€ 45.214,70
Pagamenti fino al mandato n.46 del 21/02/2017		
conto competenza	€ 15.629,66	
conto residui	€ 10.127,10	
Totale somme pagate		€ 25.756,76
Fondo di cassa alla data 17/03/2017		€ 199.741,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310183	
Situazione alla data del	28/02/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 33.862,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.643,81
Totale disponibilità		€ 180.506,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 19.234,53
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 199.741,29

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Cesena ABI 6120 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 24040000105.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 212,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Cesena alla data del 17/03/2017, pari ad € 199.953,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 212,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310183 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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 € 19.234,53

La situazione della Banca d'Italia non coincide con la banca cassiera e giornale di cassa poiché l'estratto conto della Banca d'Italia risale al 28.02.2017 con conseguenti operazione da registrare, mentre i saldi del libro giornale e banca cassiera risultano al 17.03.2017.

U

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/03/2017, presenta un saldo di € 70,29 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/03/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 750,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/03/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 361,90 e una rimanenza di € 388,10.

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*
- *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*

I Revisori a campione esaminano la Reversale n. 2 del 12.01.2017, somma "899,00", incasso contributi famiglie per viaggio di istruzione a Trento. La documentazione è regolare.

I Revisori a campione esaminano il Mandato n. 27 del 17.02.2017, somma "5.800,00", acquisto n. 4 Leam scolastico 2016/2017, acquisto su Mepa. La documentazione risulta regolare.

I Revisori a campione esaminano il contratto n. 21 "sidel ingegneria srl", manutenzione edificio per sicurezza_ affidamento servizio di prevenzione e protezione dei rischi, ai sensi del DL 81/2008. La documentazione esaminata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2017 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO



TOMASELLI VERONICA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Veronica Tomaselli', is written over a horizontal line.