

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto IC NORD 1 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMEDEO	PASCALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Rosetta Antonetti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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		€ 71.262,65
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 09/04/2019		
conto competenza	€ 89.258,12	
conto residui	€ 9.974,46	
Totale somme riscosse		€ 99.232,58
Pagamenti fino al mandato n.87 del 09/04/2019		
conto competenza	€ 29.177,49	
conto residui	€ 4.700,16	

Totale somme pagate € 33.877,65
Fondo di cassa alla data 12/04/2019 € 136.617,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310378	
Situazione alla data del	12/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.414,59
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 139.251,99
Totale disponibilità		€ 142.666,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.049,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 136.617,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 55841 CAB 11200 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 14539.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.049,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 12/04/2019, pari ad € 142.666,58 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.049,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310378 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/04/2019. 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 -€ 6.049,00

Sono state esaminati, scelti a caso, i seguenti reversali e mandati:

- reversale n. 38 del 29/3/2019 di euro 25.463,13 per contributo diritto allo studio a.s. 2018/2019 Comune di Brescia;
- reversale n. 43 del 29/3/2019 di euro 462,00 per viaggio di istruzione;
- mandato n. 69 del 09/4/2019 di euro 2.027,70 per canone di pulizia palestre/segreteria febbraio 2019.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 47,29 e una rimanenza di € 552,71.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa per euro 252,71 oltre ad un assegno circolare di euro 300,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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 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*

L'indice di tempestività relativo al primo trimestre 2019 è pari a -3,96 ed è regolarmente pubblicato sul sito web istituzionale della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PASCALE AMEDEO

LOMBARDI NADIA

