

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2018/002**

Presso l'istituto IC II TREBESCHI-DESENZANO di DESENZANO DEL GARDA, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso Via Foscolo 14 - 25010 Desenzano del Garda.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIO	BITTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PERUZZOTTI	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

Altri registri

1. Controllo Registro IVA (gestione economica)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 171.231,25
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 14/02/2018		
conto competenza	€ 86.488,60	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 86.488,60
Pagamenti fino al mandato n.33 del 07/02/2018		
conto competenza	€ 25.151,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 25.151,90
Fondo di cassa alla data 15/02/2018		€ 232.567,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310396	
Situazione alla data del	15/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 89.788,05
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.542,65
Totale disponibilità		€ 236.330,70
Sbilanci non regolarizzati		€ 713,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 237.044,20

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Società Cooperativa ABI 5034 CAB 54461 data inizio convenzione 01/06/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 128.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.476,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Società Cooperativa alla data del 15/02/2018, pari ad € 237.044,20 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.735,50*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.211,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310396 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/02/2018. 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 € 713,50

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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 manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*

Il fondo minute spese non risulta ancora aperto.

Il Conto Corrente Postale è stato chiuso in data 23 novembre 2017, per inutilizzo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BITTI FABIO

PERUZZOTTI MARINA

Fabio Bitti
Marina Peruzzotti