VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto LS CARLO DONEGANI di SONDRIO, l'anno 2018 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 08:40, è presente il Revisore dei Conti GALGANO LUIGINA dell'ambito ATS n. 4 provincia di SONDRIO.
La revisione si svolge presso Locali segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGINA	GALGANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERMINIO	TOGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alle operazioni di verifica la DSGA Alda Pizzatti Sertorelli

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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 Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 139.288,88
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 09/02/2018		
conto competenza	€ 63.439,36	

conto residui	€ 769,00	
Totale somme riscosse		€ 64.208,36
Pagamenti fino al mandato n.28 del 07/02/2018		
conto competenza	€ 12.196,53	
conto residui	€ 650,00	
Totale somme pagate		€ 12.846,53
Fondo di cassa alla data 09/02/2018		€ 190.650,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316548	
Situazione alla data del	09/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 55.272,83
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 140.057,88
Totale disponibilità		€ 195.330,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.680,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 190.650,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11000 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 2499566.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.680,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/02/2018, pari ad € 195.330,71 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.680,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316548 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/02/2018. 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 -€ 4.680,00

La Convenzione per la gestione del servizio di cassa, scaduta in data 31/12/2017 è stata stipulata, con delibera n. 8094/4.1.h del 20/11/2017 ed affidata alla BANCA POPOLARE DI SONDRIO SOCIETA' COOPERATIVA PER AZIONI.
Si prende visione del bando di gara per l'affidamento del servizio di cassa Prot.. 4807/4.1.r pubblicato sull'albo on-line e sito web dell'Istituzione scolastica. L'unica offerta pervenuta è stata quella della Banca Popolare di Sondrio.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 25,16 e una rimanenza di € 74,84.

L'anticipazione al DSGA ammonta ad € 100,00
Il fondo minute spese è stato aperto con il mandato n. 28 del 7/2/2018
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
Con la tecnica del campionamento, si verificano i seguenti titoli:
Mandato n. 14 del 5/2/2018 di € 1.322,00 della ditta A.S.D. VALTELLINA SUB per saldo fattura n. 1/E del 28/12/2017 per corso sub classe 4ASP. Si prende visione del contratto n. 7893 del 8/11/2017 debitamente registrato nel registro dei contratti al n. 101 dell'8/11/2017.
Reversale n. 18 del 29/1/2018 di € 300,00 quale contributo volontario della Consulta provinciale degli studenti per lo spettacolo Ondina Valla.
I titoli esaminati risultano regolari.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del IV trimestre 2017 è -28,69, L'indice annuale 2017 è -24,57

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2018 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GALGANO LUIGINA