

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2014/003

Presso l'istituto I.C. AZZATE L. DA VINCI di AZZATE, l'anno 2014 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso I.C. AZZATE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE MATTEO	TOSTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DELIA	SPOSATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

E' presente alla verifica il Dsga Sig.ra Stefania Luchini.

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 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 prelievamento 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 2014		€ 63.977,72
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 25/03/2014		
conto competenza	€ 56.529,74	
conto residui	€ 1.500,00	
Totale somme riscosse		€ 58.029,74
Pagamenti fino al mandato n.33 del 18/03/2014		
conto competenza	€ 33.303,80	
conto residui	€ 5.028,24	
Totale somme pagate		€ 38.332,04
Fondo di cassa alla data 03/04/2014		€ 83.675,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317579	
Situazione alla data del	28/02/2014	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.627,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 35.788,69
Totale disponibilità		€ 60.415,69
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 60.415,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 50000 data inizio convenzione 01/04/2013 data fine convenzione 31/03/2016 C/C 1727.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 03/04/2014, pari ad € 83.675,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317579 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2014. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 03/04/2014, presenta un saldo di € 22.364,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/04/2014,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/04/2014: dai movimenti registrati emergono spese per € 122,77 e una rimanenza di € 377,23.

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 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

Sono stati esaminati i seguenti documenti:

reversale n. 10 del 18.3.2014 - prelevamento c/c postale euro 24.647,50 contributo viaggio istruzione Monaco;

mandato n. 33 del 18.3.2014 euro 212,28 saldo fattura n. 301/A14 del 28.2.2014 acquisto materiale di consumo - ditta Villa Varese srl.

non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2014 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO

