

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/003

Presso l'istituto I.C. AZZATE L. DA VINCI di AZZATE, l'anno 2015 il giorno 17, del mese di marzo, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SALVATORE MATTEO	TOSTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELENA CELESTINA	MAZZARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 approvvigionamenti*
3. *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 2015		€ 70.647,73
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 03/03/2015		
conto competenza	€ 53.817,00	
conto residui	€ 165,00	
Totale somme riscosse		€ 53.982,00
Pagamenti fino al mandato n.15 del 24/02/2015		
conto competenza	€ 37.849,32	
conto residui	€ 2.382,30	

Totale somme pagate	€ 40.231,62
Fondo di cassa alla data 17/03/2015	€ 84.398,11

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	28/02/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 37.560,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 34.034,00
Totale disponibilità		€ 71.594,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 12.804,11
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.398,11

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 17/03/2015, pari ad € 84.398,11.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317579 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2015. 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 € 12.804,11

I Revisori hanno verificato a campione i seguenti documenti:

- reversale n. 1 del 08/01/2015 dell'importo di euro 2.600,00 da contributi da privati;
- mandato n. 13 del 17/02/2015 dell'importo di euro 36.614,00 a saldo fattura n. 2 del 02/02/2015 a favore della ditta "agenzia viaggi Zampese Omar" di Asiago per viaggio di istruzione alunni. (progetto P137)

Le documentazioni amministrative e contabili risultano regolari.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 03/03/2015, presenta un saldo di € 13.465,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/03/2015,

Si osserva che con reversale n. 8 del 03/03/2015 è stato prelevato l'importo di euro 13.429,00 per versamento sul conto corrente bancario. L'operazione risulta contabilizzata in data successiva a quella dell'estratto conto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/01/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 41,00 e una rimanenza di € 459,00.


La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2015 il giorno 17 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO
MAZZARELLI ELENA CELESTINA



Elena Mazzarelli