

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto I.C. AZZATE L. DA VINCI di AZZATE, l'anno 2015 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

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 prelevamento 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

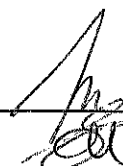
Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015

€ 70.647,73

Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 11/05/2015
conto competenza

€ 75.291,10



conto residui	€ 165,00	
Totale somme riscosse		€ 75.456,10
Pagamenti fino al mandato n.58 del 12/05/2015		
conto competenza	€ 66.700,80	
conto residui	€ 4.224,50	
Totale somme pagate		€ 70.925,30
Fondo di cassa alla data 14/05/2015		€ 75.178,53

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	14/05/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 41.144,53
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 34.034,00
Totale disponibilità		€ 75.178,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 75.178,53

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 14/05/2015, pari ad € 75.178,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317579 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2015. 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 € 0,00

I revisori hanno visionato a campione i seguenti documenti:

- reversale n. 12 del 09/04/2015 per l'importo di €. 460,00 quale contributo da privati per viaggio di istruzione (progetto P137)
- mandato n. 41 del 21/04/2015 per l'importo di €. 675,00 a saldo fattura n. 86 del 14/04/2015 a favore di ARCHEOPARK s.r.l. per visita didattica alunni scuola primaria (P137).

La documentazione amministrativa e contabile è regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2015, presenta un saldo di € 4.803,60 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2015,



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.

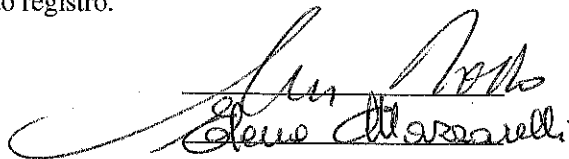
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2015 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO
MAZZARELLI ELENA CELESTINA



Elena Mazzarelli