

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/003

Presso l'istituto I.C. AZZATE "L. DA VINCI" di AZZATE, l'anno 2016 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 11:00, 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
VITTORIO	ALBANESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la 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 approvvigionamenti
3. 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 prelievo 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 2016		€ 59.576,64
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 14/06/2016		
conto competenza	€ 92.003,66	
conto residui	€ 1.785,05	
Totale somme riscosse		€ 93.788,71
Pagamenti fino al mandato n.101 del 17/06/2016		
conto competenza	€ 84.700,71	
conto residui	€ 18,41	
Totale somme pagate		€ 84.719,12
Fondo di cassa alla data 20/06/2016		€ 68.646,23

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0317579	
Situazione alla data del	20/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.006,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.483,09
Totale disponibilit		€ 66.489,23
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.157,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 68.646,23

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 50000 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/03/2020 C/C 1727.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.157,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 20/06/2016, pari ad € 66.489,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 2.157,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0317579 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/06/2016. 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 € 2.157,00

La differenza tra il saldo del mod 56T e il saldo del registro di cassa pari ad euro 2.157,00 è dovuta a una reversale contabilizzata dalla scuola e non ancora incassata dalla Banca D'Italia.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 07/06/2016, presenta un saldo di € 2.160,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/06/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 10/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 77,35 e una rimanenza di € 222,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono stati esaminati i seguenti documenti:

reversale n. 32 del 14.6.2016 - di euro 2.157,00 relativa a prelevamento dal c/c postale;

mandato n. 72 del 31.5.2016 di euro 1311,47 in favore della ditta Le nuove Proposte SRL di Salsomaggiore Terme dietro emissione di regolare fattura n. 11/PA del 5.5.2016.

La documentazione risulta regolare.

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 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 11:45, l'anno 2016 il giorno 20 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO

ALBANESE VITTORIO

