

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.C. AZZATE "L. DA VINCI" di AZZATE, l'anno 2018 il giorno 20, del mese di febbraio, alle ore 10:50, 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
VITTORIO	ALBANESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica la DSGA Sig.ra Stefania Luchini.

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)*

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*

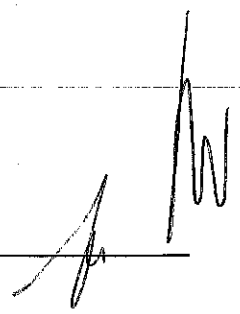
Registro Minute Spese

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 2018		€ 112.991,04
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 15/02/2018		
conto competenza	€ 52.557,40	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 52.557,40



Pagamenti fino al mandato n.18 del 15/02/2018		
conto competenza	€ 32.669,03	
conto residui	€ 3.110,90	
Totale somme pagate		€ 35.779,93
Fondo di cassa alla data 20/02/2018		€ 129.768,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317579	
Situazione alla data del	20/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.789,64
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.743,87
Totale disponibilità		€ 109.533,51
Sbilanci non regolarizzati		€ 20.235,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.768,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 3111 CAB 50000 data inizio convenzione 01/04/2016 data fine convenzione 31/03/2020 C/C 1727.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 20/02/2018, pari ad € 129.768,51.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317579 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/02/2018. 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 € 20.235,00

la differenza tra il saldo del registro di cassa e il saldo del mod. 56T della Banca d'Italia di euro 20.235,00 è dovuta a 2 reversali registrate dalla scuola e non ancora contabilizzate dalla Banca d'Italia.

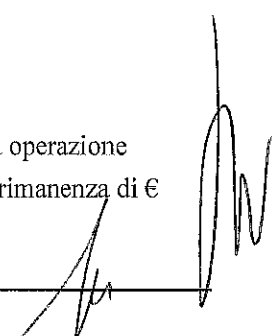
Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 16/02/2018, presenta un saldo di € 993,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/02/2018, in quanto risulta un saldo di € 21.228,00

la differenza tra il saldo del registro di c/c postale e il saldo dell'estratto conto Bancoposta di euro 20.235,00 è dovuta a n. 2 reversali non registrate dall'Ufficio postale e contabilizzate dalla scuola.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/01/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 19,81 e una rimanenza di €



280,19.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

sono stati esaminati i seguenti documenti:

reversale n. 11 del 14.2.2018 di euro 17.028,00 relativa a prelevamento da c/c postale per contributo famiglie;

mandato n. 9 del 1.2.2018 di euro 28.973,20 in favore della ditta Zampese Viaggi di Zampese Omar di Asiago a fronte di regolare fattura elettronica del 29.1.2018 n.1 per viaggio di istruzione "Settimana Bianca" dal 22 al 26 gennaio 2018.

non sono emerse irregolarità.

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*
- *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 11:30, l'anno 2018 il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO

ALBANESE VITTORIO

