

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto IST.COMP. DI VIGGIU' M. LONGHI di VIGGIU', l'anno 2018 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VARESE.

I Revisori sono:

| Nome             | Cognome | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|------------------|---------|---|------------------|
| SALVATORE MATTEO | TOSTO   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MARIA            | GAMBA   | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla verifica la DSGA Sig.ra Claudia PERETTO.

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 utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

### Conto Corrente Postale

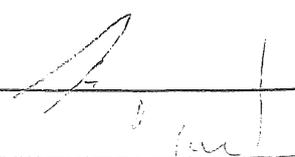
1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

### 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 2018                        |             | € 126.601,23 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 14/05/2018 |             |              |
| conto competenza                                     | € 73.728,94 |              |
| conto residui  | € 0,00      |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 73.728,94  |
| Pagamenti fino al mandato n.56 del 27/04/2018        |             |              |
| conto competenza                                     | € 20.752,47 |              |
| conto residui  | € 8.705,15  |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 29.457,62  |
| Fondo di cassa alla data 14/05/2018                  |             | € 170.872,55 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0317591    |              |
| Situazione alla data del                 | 10/05/2018 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 27.592,14  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 142.604,81 |
| Totale disponibilità                     |            | € 170.196,95 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 675,60     |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 170.872,55 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 3300.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/05/2018, pari ad € 170.872,55.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317591 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2018. 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 € 675,60

Gli sbilanci non regolarizzati sono dovuti a due reversali di € 960,00 e da due mandati di € 284,40 emesse dalla scuola e non contabilizzate dalla Banca.

#### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 14/05/2018, presenta un saldo di € 19,17 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/05/2018,

#### Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/04/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 12,60 e una rimanenza di € 187,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre è pari a -17,85 ed è stato regolarmente pubblicato sull'apposita sezione del sito e su "Scuola in Chiaro".

Con la tecnica del campionamento sono stati controllati i seguenti documenti:

Reversale n. 56 dell'8 maggio 2018 di € 400,00 quali contributi genitori per visita di istruzione a Gerenzano.

Mandato n. 56 del 27 aprile 2018 di € 1900,00 a favore di Martini Annalisa per saldo contratto protocollo n. 1525 in riferimento al contratto consulenza per la sicurezza relativo al periodo dal 28/03/2017 al 27/03/2018 - saldo fattura n. 6 del 19/04/2018.

I documenti esaminati risultano regolari

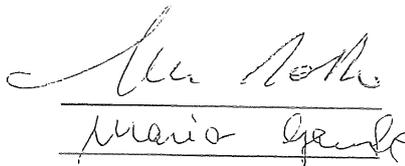
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 prelievo 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 09:40, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO

GAMBA MARIA



Maria Gamba