

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/001

Presso l'istituto IST.COMP. DI VIGGIU' M. LONGHI di VIGGIU', l'anno 2018 il giorno 13, del mese di marzo, alle ore 09:30, 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 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. 35 del 12/03/2018		
conto competenza	€ 26.087,32	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 26.087,32
Pagamenti fino al mandato n.37 del 05/03/2018		
conto competenza	€ 6.108,56	
conto residui	€ 8.705,15	
Totale somme pagate		€ 14.813,71
Fondo di cassa alla data 12/03/2018		€ 137.874,84

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	12/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.633,15
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 131.288,19
Totale disponibilità		€ 137.921,34
Sbilanci non regolarizzati		-€ 46,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 137.874,84

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 12/03/2018, pari ad € 137.874,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317591 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/03/2018. 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 -€ 46,50

Gli sbilanci non regolarizzati sono dovuti dalla differenza di €211,50 per un mandato contabilizzato dalla scuola e dalla banca popolare di Sondrio e da € 165,00 per reversale già contabilizzato dalla scuola e dalla banca popolare di Sondrio e non ancora contabilizzati dalla Banca di Italia.

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

Reversale n. 31 del 23/02/2018 di € 315,00 contributo genitori per progetto inglese.

Mandato n. 5 del 24/01/2018 di € 222,17 per pagamento fattura n. 12/PA del 29/12/2017 a favore di AZEROPRINT DI VOLPATO ANTONELLA per la realizzazione dello striscione dell'Open Day. L'IVA di € 48,88 è stata versata con mandato n. 204 del 21/12/2017.

I documenti esaminati risultano regolari.

*Open Day*  
16

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/03/2018, presenta un saldo di € 19,17 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/03/2018,

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 200,00.

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)*
- *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 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 prelievamento 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 10:10, l'anno 2018 il giorno 13 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOSTO SALVATORE MATTEO

GAMBA MARIA

  
