

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2017 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE. La riunione si svolge presso Travedona Monate.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|-------------|---|------------------|
| LUIGIA | NISI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ANTONIO | STELLABOTTE | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

assiste alla verifica la DSGA Linda Occhiuzzi.

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 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

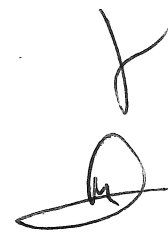
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo 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 2017 | | € 51.810,27 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 22/11/2017 | | |
| conto competenza | € 227.131,63 | |
| conto residui | € 22.107,04 | |
| Totale somme riscosse | | € 249.238,67 |
| Pagamenti fino al mandato n.304 del 13/11/2017 | | |
| conto competenza | € 191.145,99 | |
| conto residui | € 36.801,36 | |
| Totale somme pagate | | € 227.947,35 |
| Fondo di cassa alla data 23/11/2017 | | € 73.101,59 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0317605 | |
| Situazione alla data del | 23/11/2017 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 26.805,71 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 48.379,88 |
| Totale disponibilità | | € 75.185,59 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 2.084,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 73.101,59 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo filiale di Travedona ABI 5428 CAB 50590 data inizio convenzione 01/07/2014 data fine convenzione 30/06/2018 C/C 71155.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.714,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo filiale di Travedona alla data del 23/11/2017, pari ad € 75.815,59 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.929,00
- somme non dovute riborsate a genitori pagate senza emissione di mandato per € 215,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/11/2017. 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 -€ 2.084,00

Conto Corrente Postale



Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/11/2017, presenta un saldo di € 592,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/11/2017, in quanto risulta un saldo di € 653,00

la differenza tra il saldo registro conto corrente postale e l'estratto conto di euro 61 sono dovuti a bollettini di pagamenti genitori non ancora pervenuti alla scuola .

si procede a verificare a campione :

il mandato di pagamento n. 296 del 06/11/2017 per euro 2.065 a favore di Karon srl per acquisto software e rilevatori presenza.

la reversale d'incasso n. 77 del 07/11/2017 per euro 2.340,00 per contributo genitori test attitudinali.

la documentazione risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 157,13 e una rimanenza di € 42,87.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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 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 12:15, l'anno 2017 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

STELLABOTTE ANTONIO

