

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2018 il giorno 04, del mese di luglio, alle ore 10:50, 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)	Assente Giustificato

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 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 prelievamento 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		€ 75.993,09
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 03/07/2018		
conto competenza	€ 147.513,29	
conto residui	€ 1.538,42	
Totale somme riscosse		€ 149.051,71
Pagamenti fino al mandato n.177 del 26/06/2018		
conto competenza	€ 140.483,25	
conto residui	€ 526,68	
Totale somme pagate		€ 141.009,93
Fondo di cassa alla data 04/07/2018		€ 84.034,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317605	
Situazione alla data del	30/06/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 710,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 83.324,87
Totale disponibilità		€ 84.034,87
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.034,87

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 € 370,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo filiale di Travedona alla data del 04/07/2018, pari ad € 84.404,87 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 370,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2018. 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 € 0,00

la convenzione di cassa è in proroga fino a conclusione della procedura di affidamento del servizio di rinnovo- (come stabilito all'art. 17 della precedente convenzione di gestione di cassa prot. 1872 del 27/06/2014).
si procede a verificare a campione:

il mandato di pagamento n. 149 del 18/06/2018 P39 per propedeutica musicale presso scuola primaria di Comabbio pari ad euro 1.305,00.

il mandato n. 146 del 15/06/2018 pari ad euro 11.050 per pagamento fattura - viaggi d'istruzione.

la reversale n. 38 del 29/06/2018 per versamento quote genitori per visite scolastiche , pari ad euro 740,00.

la documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 03/07/2018, presenta un saldo di € 855,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/07/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/06/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 75,17 e una rimanenza di € 124,83.

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 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 12:00, l'anno 2018 il giorno 04 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

