

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di maggio, 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
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il revisore MIUR, segue la verifica (vista la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19), mediante l'uso di strumenti informatici da remoto.

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)

#### 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 2021		€ 142.255,31
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 29/04/2021		
conto competenza	€ 30.363,49	
conto residui	€ 2.787,90	
Totale somme riscosse		€ 33.151,39
Pagamenti fino al mandato n.143 del 29/04/2021		
conto competenza	€ 30.891,50	
conto residui	€ 31.846,86	
Totale somme pagate		€ 62.738,36
Fondo di cassa alla data 05/05/2021		€ 112.668,34

## 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	30/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 152,96
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 112.548,98
Totale disponibilità		€ 112.701,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 123,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.825,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/01/2024 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 156,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 05/05/2021, pari ad € 112.825,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 156,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2021. 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 € 123,30

l'importo è dovuto ad operazioni non ancora acquisite dalla Banca d'Italia.

Dal 22/02/2021 UBI BANCA s.p.a. è stata assorbita da BPER Banca

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/05/2021, presenta un saldo di € 43,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/05/2021,

si provvede a verificare a campione:

- il mandato di pagamento n. 106 del 22 marzo 21 di euro 324,58 (valore imponibile) per pagamento fattura a favore di Borgione centro didattico;

. la reversale n. 35 del 6 aprile 2021 di euro 1.000 fondi MIUR per acquisto defibrillatori.

la documentazione risulta regolare.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. 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:

- *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*
- *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 12:10, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

ALIPERTI CLAUDIO



Luigi Nisi

