

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2017 il giorno 20, del mese di giugno, alle ore 11:15, 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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

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 2017		€ 51.810,27
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 08/06/2017		
conto competenza	€ 146.868,04	
conto residui	€ 22.107,04	
Totale somme riscosse		€ 168.975,08
Pagamenti fino al mandato n.192 del 16/06/2017		
conto competenza	€ 119.020,50	
conto residui	€ 36.801,36	
Totale somme pagate		€ 155.821,86
Fondo di cassa alla data 20/06/2017		€ 64.963,49

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	20/06/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 64.963,49
Totale disponibilità		€ 64.963,49
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.963,49

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo filiale di Travedona alla data del 20/06/2017, pari ad € 64.963,49.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/06/2017. 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 € 0,00

si è provveduto a verificare a campione:

- la reversale n. 38 dell'08/06/2017 pari ad euro 3.000 relativa al contributo diritto allo studio anno 2016/2017 Comune di Ternate;

pari - il mandato di pagamento n. 168 dell'08/06/2017 pari ad euro 5.013,62 a favore di Autoservizi Cairo Pio Paolo per viaggi di istruzione.

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/06/2017, presenta un saldo di € 967,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/06/2017,

in base alla tipologia dei contratti stipulati, la scuola ha istituito 3 registri : contratti di lavoro personale scolastico; registro cronologico contratti di prestazione d'opera (attività extracurricolari, consulenze ed altro -); registro acquisti beni e servizi. Per gli esercizi finanziari futuri, si suggerisce la tenuta di un unico registro, ai sensi dell'Art. 29 c. 1 lettera G Decreto Int. 44/2001.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/06/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 123,86 e una rimanenza di € 76,14.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 12:30, l'anno 2017 il giorno 20 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUGIA

