

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto L. SCIENT. "SERENI" - LUINO di LUINO, l'anno 2018 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso segreteria Liceo "Sereni" Luini.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	SECCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica il DSGA Dott.ssa Cristina NALBANDIAN, il DS Dott.ssa Maria Luisa PATRIZI risulta in sede.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
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 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		€ 333.568,00
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 16/04/2018		
conto competenza	€ 208.758,34	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 208.758,34
Pagamenti fino al mandato n.223 del 05/04/2018		
conto competenza	€ 106.088,47	
conto residui	€ 17.969,48	
Totale somme pagate		€ 124.057,95
Fondo di cassa alla data 18/04/2018		€ 418.268,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317675	
Situazione alla data del	18/04/2018	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 439.034,03
Saldo c/c infruttifero		€ 439.034,03
Totale disponibilità		€ 439.034,03
Sbilanci non regolarizzati		-€ 20.765,64
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 418.268,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 50400 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 2045790.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 20.765,64, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 18/04/2018, pari ad € 439.034,03 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 20.765,64

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317675 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/04/2018. 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 -€ 20.765,64

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/04/2018, presenta un saldo di € 9.489,83 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/04/2018.

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/04/2018; dai movimenti registrati emergono spese per € 439,18 e una rimanenza di € 160,82.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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

Si conferma e convalida la data di redazione del verbale n° 1/2018 verifica di cassa in 14/03/2018 e non 14/03/2013 come erroneamente indicato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2018 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SECCHI GIANLUCA

CALZONI TERESA

