

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/006

Presso l'istituto I.C. VIA MANIAGO/MILANO di MILANO, l'anno 2015 il giorno 19, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|---------|---|------------------|
| BARBARA | BALDINI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MASSIMO | SANTORO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta il Dsga Anita Talarico.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 delle reversali (verifica a campione)*
5. *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 prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del 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 2015 € 87.427,89

Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 18/05/2015
conto competenza € 138.561,52

| | | |
|---|-------------|--------------|
| conto residui | € 488,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 139.049,52 |
| Pagamenti fino al mandato n.84 del 12/05/2015 | | |
| conto competenza | € 79.515,73 | |
| conto residui | € 25.661,55 | |
| Totale somme pagate | | € 105.177,28 |
| Fondo di cassa alla data 19/05/2015 | | € 121.300,13 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0313171 | |
| Situazione alla data del | 19/05/2015 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 121.300,13 |
| Totale disponibilità | | € 121.300,13 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 121.300,13 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario B.CA INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 9509 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 21920.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere B.CA INTESA SAN PAOLO alla data del 19/05/2015, pari ad € 121.300,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313171 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/05/2015. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2015, presenta un saldo di € 52.894,93 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2015,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 258,23. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 224,75 e una rimanenza di € 33,48.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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 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*

Conclusioni

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 54 del 16/04/2015 per € 1.220,00 a favore di Autoservizi Colombo - Viaggio a Mantova P2 e n. 75 del 7/05/2015 per € 2.030,00 a favore Fondazione G.B. Guzzetti - Progetto affettività scuola primaria e reversale n. 41 del 04/05/2015 per € 3.556,00 Famiglie - uscite didattiche e n. 42 del 08/05/2015 per € 1.200,00 Serim Contributo distributore bevande e snack.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2015 il giorno 19 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BALDINI BARBARA

SANTORO MASSIMO
