

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IST. COMP. COMO CENTRO CITTA' di COMO, l'anno 2018 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso Via Gramsci, 6.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	PANZIRONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA	SIPORSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Maurizio Fierro

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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. 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	€ 339.183,25
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 02/05/2018	
conto competenza	€ 92.255,39
conto residui	€ 12.696,16

Totale somme riscosse	€ 104.951,55
Pagamenti fino al mandato n.158 del 24/04/2018	
conto competenza	€ 67.432,34
conto residui	€ 4.431,42
Totale somme pagate	€ 71.863,76
Fondo di cassa alla data 08/05/2018	€ 372.271,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311113	
Situazione alla data del	08/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.367,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 352.903,59
Totale disponibilità		€ 372.271,04
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 372.271,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10900 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 9180.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 08/05/2018, pari ad € 372.271,04.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311113 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2018. 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

Verifica dei seguenti mandati:

- n. 2 del 9/1/2018 di euro 457,40 a favore di Fastweb SpA CIG Z30219CD9D fattura n. 2800000082 del 2/1/2018 per servizio telefonia fissa;
- n. 69 del 7/3/2018 di euro 1.715,00 a favore di Cimadoro Gabriele catering aziendale CIG ZB71E81547 fattura n. 2 del 26/2/2018 per servizio mensa.

Verifica delle seguenti reversali:

- n. 19 del 2/3/2018 di euro 10.074,00 contributo genitori alunni per prolungamento orario;
- n. 35 del 19/3/2018 di euro 539,08 MIUR nota prot. n. 4195 del 7/3/2018 finanziamento per attività progettuali "percorsi orientamento" articolo 8 comma 2 del D.L. n. 104/2013 convertito con modificazioni dalla legge n. 128/2013.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 08/05/2018, presenta un saldo di € 15.744,39 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/05/2018, in quanto risulta un saldo di € 18.692,99

Il saldo registro non concorda con il saldo estratto conto corrente postale per euro 2.948,60 relativi a bollettini non ancora pervenuti e quindi non registrati dall'Istituto.

Ultimo prelevamento effettuato in data 5/3/2018 di euro 955,00 con reversale n. 34. Si invita l'Istituto ad effettuare i prelevamenti delle giacenze del conto corrente postale in tempi brevi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 615,39 e una rimanenza di € 384,61.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- 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
- 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 10:15, l'anno 2018 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANZIRONI ROBERTA

SIPORSO ROSA

