

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto IC VIA CIALDINI/MEDA di MEDA, l'anno 2019 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso I.C. Via Cialdini di Meda.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la D.S.G.A. Sig.a Elide Bona.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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. *Controllo prelievamento 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 2019		€ 76.206,24
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 22/03/2019		
conto competenza	€ 49.497,04	
conto residui	€ 4.300,00	
Totale somme riscosse		€ 53.797,04
Pagamenti fino al mandato n.40 del 22/03/2019		
conto competenza	€ 21.455,24	

conto residui	€ 19.547,49	
Totale somme pagate		€ 41.002,73
Fondo di cassa alla data 22/03/2019		€ 89.000,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313024	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 35.600,36
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 60.097,79
Totale disponibilità		€ 95.698,15
Sbilanci non regolarizzati		-€ 15.031,33
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 80.666,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 33360 data inizio convenzione 01/04/2018 data fine convenzione 31/03/2021 C/C 7200.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.683,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 25/03/2019, pari ad € 79.316,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 9.683,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313024 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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 -€ 15.031,33

Reversali emesse dalla scuola e non incassate dalla banca alla data odierna sono le n. 7 e 8.

Il modello 57 T è relativo al mese di febbraio 2019 ed è stato pertanto riconciliato con il saldo del giornale di cassa alla data del 28/02/2019.

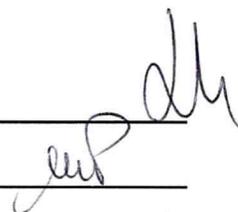
A campione si verificano:

Mandato n. 40 del 22/03/2019 di € 1.380,00 a favore di AD Maiora srl per il pagamento della fattura n. 50/2019 del 19/03/2019 relativa a laboratorio didattico.

Reversale n. 6 del 6/3/2019 di € 15.031,33, relativa al finanziamento MIUR per funzionamento amministrativo didattico periodo gennaio - agosto 2019 (nota prot. n. 19270 del 28/09/2018).

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 20/03/2019, presenta un saldo di € 14.160,58 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/03/2019, in quanto risulta un saldo di € 22.160,58



La differenza tra il saldo del Registro postale e dell'estratto conto è riconducibile a versamenti effettuati e che saranno regolarizzati non appena sarà acquisita la relativa documentazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 41,00 e una rimanenza di € 459,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

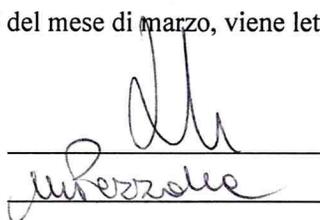
Il fondo minute spese è fissato in € 500,00 come da Delibera del Consiglio di Istituto n. 569 del 20/02/2019.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2019 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO
PEZZOLLA MARINA



Handwritten signature of Marina Pezzolla, written in black ink over a horizontal line.