

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MORISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABIO	AMIRANDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il D.S.G.A. a tempo determinato Sig.ra Carmen CALVETTI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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 2018		€ 122.480,69
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 14/03/2018		
conto competenza	€ 30.407,66	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 30.407,66
Pagamenti fino al mandato n.31 del 10/03/2018		



conto competenza	€ 8.929,64	
conto residui	€ 277,86	
Totale somme pagate		€ 9.207,50
Fondo di cassa alla data 15/03/2018		€ 143.680,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313406	
Situazione alla data del	28/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 346,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.772,79
Totale disponibilità		€ 117.119,29
Sbilanci non regolarizzati		€ 27.406,16
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 144.525,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Mantovabanca 1896bcc ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 844,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Mantovabanca 1896bcc alla data del 15/03/2018, pari ad € 144.525,45 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 844,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2018. 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 € 27.406,16

La differenza tra il modello 56T della Banca di Italia, alla data del 28 febbraio 2018, e il saldo del giornale di cassa, alla data del 15 marzo 2018, è dovuta ad operazioni intervenute nell'arco temporale.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2018, presenta un saldo di € 640,73 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 91,78 e una rimanenza di € 408,22.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

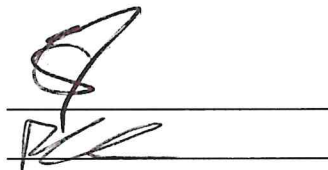
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *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 19:30, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORISI SILVIA

AMIRANDA FABIO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'AMIRANDA FABIO', is written over two horizontal lines. The signature is stylized and somewhat cursive.

