

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA di VIADANA, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 10:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso SEDE I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VITTORIA ROSALIA	ARICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	LETO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente ed assiste alla verifica la DSGA, Sig.ra Lucia Capelli.

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 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 prelievo 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 2017		€ 35.826,19
Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 04/05/2017		
conto competenza	€ 52.396,26	
conto residui	€ 2.814,43	
Totale somme riscosse		€ 55.210,69
Pagamenti fino al mandato n.145 del 03/05/2017		
conto competenza	€ 44.205,51	
conto residui	€ 9.012,83	
Totale somme pagate		€ 53.218,34
Fondo di cassa alla data 09/05/2017		€ 37.818,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313424	
Situazione alla data del	30/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.056,70
Totale disponibilità		€ 38.056,70
Sbilanci non regolarizzati		-€ 238,16
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 37.818,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO COOPERATIVO MANTOVA BANCA 1896 ABI 8001 CAB 58020 data inizio convenzione 11/09/2016 data fine convenzione 10/09/2020 C/C 242500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO COOPERATIVO MANTOVA BANCA 1896 alla data del 08/05/2017, pari ad € 37.818,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313424 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2017. 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 -€ 238,16

La differenza tra le risultanze del Mod. 56T e il fondo cassa della scuola, pari a € 238,16 è dovuta ai mandati emessi nel mese di maggio, dal n. 124 al numero 145 pari a € 5.949,16 e dalle reversali emesse nel mese di maggio, dal n. 82 al n. 84 pari a € 5.711,00 non ancora contabilizzati.

I revisori esaminano a campione

Reversale n. 83 del 04.05.2017 di € 4.391,00 riscossione contributo famiglie per viaggi di istruzione.

Mandato n. 105 del 18.04.2017 di € 2.986,40 saldo fattura n. PA0065 del 20.03.2017 a favore di Centro scuola s.r.l.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/04/2017, presenta un saldo di € 100,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/05/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 423,85 e una rimanenza di € 76,15.

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)
- 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 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 11:30, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO VITTORIA ROSALIA

LETO RAFFAELE

