

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.C. DOSOLO POMPONESCO VIADANA di VIADANA, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 10:50, 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

Assiste alla verifica la DSGA, dott.ssa Leida Provenzano.

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

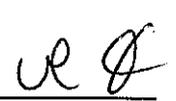
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo 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		€ 37.715,10
Riscossioni fino alla reversale n. 241 del 13/06/2018		
conto competenza	€ 54.658,41	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 54.658,41
Pagamenti fino al mandato n.204 del 11/06/2018		
conto competenza	€ 56.208,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 56.208,04
Fondo di cassa alla data 15/06/2018		€ 36.165,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313424	
Situazione alla data del	15/06/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.125,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 34.840,47
Totale disponibilità		€ 35.965,47
Sbilanci non regolarizzati		€ 200,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 36.165,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo ABI 7076 CAB 58020 data inizio convenzione 11/09/2016 data fine convenzione 10/09/2020 C/C 242500.

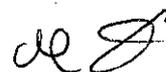
Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 200,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo alla data del 14/06/2018, pari ad € 35.965,47 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 200,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313424 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/06/2018. 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 € 200,00

La differenza tra il fondo cassa, il saldo del c/c bancario e il Mod. 56T, pari a € 200,00, è dovuta a reversale n. 240 dell'11.06.2018 non ancora incassate dall'istituto cassiere.

I revisori esaminano a campione:



Reversale n. 230 del 16.05.2018 di € 1.472,00 riscossione contributo genitori alunni per viaggi di istruzione;
Mandato n. 168 del 21.05.2018 di € 1.600,00 saldo imponibile fattura n. 52 del 06.04.2018 a favore di Pryvacycert Lombardia s.r.l. per servizio di progettazione del sistema di gestione della sicurezza dei dati.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/06/2018, presenta un saldo di € 1.399,24 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/06/2018, in quanto risulta un saldo di € 1.599,24

La differenza tra il saldo del registro e il saldo dell'estratto c/c postale on line, pari a € 200,00, è dovuta dall'addebito su c/c postale per accredito su c/c bancario distinta n. 30 non ancora contabilizzato dall'Ente Poste Italiane.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 89,69 e una rimanenza di € 610,31.

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 11:35, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO VITTORIA ROSALIA

LETO RAFFAELE

