

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto VILLAMINOZZO di VILLA MINOZZO, l'anno 2019 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso Sede.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSARIO PASQUALE	GIULIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUISA	PETICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa

#### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 64.817,06
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 09/05/2019		
conto competenza	€ 9.908,01	
conto residui	€ 6.179,10	
Totale somme riscosse		€ 16.087,11
Pagamenti fino al mandato n.41 del 07/05/2019		
conto competenza	€ 12.999,09	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 12.999,09
Fondo di cassa alla data 09/05/2019		€ 67.905,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315508	
Situazione alla data del	30/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 69.908,44
Totale disponibilità		€ 69.908,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.003,36
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 67.905,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Cavola e Sassuolo ABI 8623 CAB 66560 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 30101760.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.113,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Cavola e Sassuolo alla data del 10/05/2019, pari ad € 73.018,88 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.113,80

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315508 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2019. 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 -€ 2.003,36

#### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 13/05/2019, presenta un saldo di € 2.101,48 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/05/2019,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- 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 prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:55, l'anno 2019 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIULIANO ROSARIO PASQUALE  
PETICCA LUISA

