

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2017 il giorno 21, del mese di marzo, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Arcisate.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLO ALBERTO	MANTEGAZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA TERESA	LAPRICA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la Sig.ra Lucia Springo, D.S.G.A..

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 101.522,74
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 10/03/2017		
conto competenza	€ 18.817,34	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 18.817,34
Pagamenti fino al mandato n.22 del 16/03/2017		
conto competenza	€ 7.845,37	
conto residui	€ 1.002,51	
Totale somme pagate		€ 8.847,88
Fondo di cassa alla data 21/03/2017		€ 111.492,20

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	21/03/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.899,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 107.778,18
Totale disponibilità		€ 112.678,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.678,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 4990 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 7100.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.185,88, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 21/03/2017, pari ad € 112.678,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.185,88*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/03/2017. 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 € 0,00

E' stato esaminato, a scandaglio, il mandato n. 17 del 16-03-2017 di euro 80,00 - Euroedizioni S.r.l. fattura 01158/17 del 13-03-17 - causale: abbonamento "Amministrare la scuola".

Si è provveduto al controllo, a scandaglio, della reversale n. 3 del 8-03-17 di euro 1.681,95 - Miur - causale: funzionamento a.s. 2016/2017 - 8M2.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 21/03/2017, presenta un saldo di € 6.085,99 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/03/2017, in quanto risulta un saldo di € 8.315,59

La differenza di euro 2.229,60 è imputabile a somme incassate dall'Ente Poste e non ancora conteggiate dall'Istituto per mancanza dei bollettini di ccp.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/03/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,79 e una rimanenza di € 200,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:20, l'anno 2017 il giorno 21 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO

LAPRICA ANNA TERESA

Handwritten signatures of Carlo Alberto Mantegazza and Anna Teresa Laprica. The signature of Mantegazza is written above a horizontal line, and the signature of Laprica is written below it.