

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2017 il giorno 31, del mese di maggio, alle ore 10:15, 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 Speringo, D.S.G.A..

Si procede con il seguente ordine del giorno:

1. *Agenda*

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 Registro dei contratti*

2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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 2017		€ 101.522,74
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 02/05/2017		
conto competenza	€ 31.107,76	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 31.107,76
Pagamenti fino al mandato n.56 del 25/05/2017		
conto competenza	€ 28.205,25	
conto residui	€ 1.002,51	
Totale somme pagate		€ 29.207,76
Fondo di cassa alla data 31/05/2017		€ 103.422,74

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	30/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 103.422,74
Totale disponibilità		€ 103.422,74
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 103.422,74

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 30/05/2017, pari ad € 103.422,74.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/05/2017. 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

Si è provveduto al controllo, a scandaglio, del mandato n. 49 del 18-05-2017 di euro 152,00 - Agenzia formativa **Provincia Varese - causale: orientamento formazione professionale alunni disabili.** E' stata controllata, a scandaglio,

la reversale n. 10 del 2-05-17 di euro 1.155,00 - Genitori alunni - causale - contributi progetto lingua inglese.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 19/05/2017, presenta un saldo di € 10.084,27 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/05/2017, in quanto risulta un saldo di € 12.473,27

La differenza di euro 2.389,00 è imputabile a versamenti effettuati dai genitori e non ancora regolarizzati dall'Istituto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 98,19 e una rimanenza di € 151,81.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- 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 11:15, l'anno 2017 il giorno 31 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO

LAPRICA ANNA TERESA

