

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto IC G.RODARI/MACHERIO di MACHERIO, l'anno 2017 il giorno 09, del mese di marzo, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELIO	DI GENNARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ANTONIETTA	SARACINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il DSGA Sig.ra Luisa Mantegazza

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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)*

#### 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

€ 40.439,13

Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 06/03/2017

conto competenza	€ 25.107,94	
conto residui	€ 14.686,49	
Totale somme riscosse		€ 39.794,43
Pagamenti fino al mandato n.18 del 06/03/2017		
conto competenza	€ 8.116,99	
conto residui	€ 14.972,09	
Totale somme pagate		€ 23.089,08
Fondo di cassa alla data 09/03/2017		€ 57.144,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313063	
Situazione alla data del	28/02/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 311,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.921,13
Totale disponibilità		€ 59.232,53
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.088,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 57.144,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33270 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2020 C/C 6600853.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.523,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/03/2017, pari ad € 58.668,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.523,57*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313063 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2017. 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 -€ 2.088,05

A campione sono stati esaminati i Mandati n. 1 e n.2 del 23.01.2017 e la Reversale n. 4 del 14.02.2017 . A riguardo non ci sono segnalazioni da rilevare.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/02/2017, presenta un saldo di € 81,60 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/03/2017,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,93 e una rimanenza di € 150,07.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 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 16:30, l'anno 2017 il giorno 09 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GENNARO ELIO

\_\_\_\_\_

SARACINO MARIA ANTONIETTA

\_\_\_\_\_