

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.C. VIA DON STURZO BRESSO di BRESSO, l'anno 2018 il giorno 12, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 50 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso BRESSO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTIAN	OTTAVIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	PACE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il DSGA Carolina Martino.

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)

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 prelievo 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

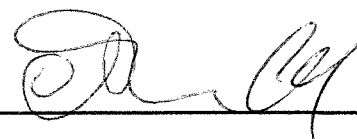
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018

€ 93.736,21

Riscossioni fino alla reversale n. 52 del 07/06/2018



conto competenza	€ 110.874,36	
conto residui	€ 16.364,48	
Totale somme riscosse		€ 127.238,84
Pagamenti fino al mandato n.258 del 07/06/2018		
conto competenza	€ 114.252,51	
conto residui	€ 15.808,81	
Totale somme pagate		€ 130.061,32
Fondo di cassa alla data 12/06/2018		€ 90.913,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318480	
Situazione alla data del	12/06/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.199,04
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 74.714,69
Totale disponibilità		€ 90.913,73
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.913,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese ABI 5216 CAB 32620 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 01/08/2019 C/C 7151.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese alla data del 12/06/2018, pari ad € 90.913,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318480 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/06/2018. 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 € 0,00

Si è proceduto al controllo dei seguenti mandati e reversali:

Mandato n. 199 del 17/05/2018 per €. 2.880,00 a favore di Inter studio di Milano viaggi come da fattura del 27/4/2018 n. PA 171 per viaggio istruzione classe 3 A Manzoni.

Reversale n. 50 del 7/6/2018 da parte di Genitori contributo per uscita didattica Venaria Reale (TO) classe 1 D.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2018, presenta un saldo di € 7.706,74 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/06/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 91,15 e una rimanenza di € 258,85.

E' stato effettuato un reintegro per un totale 339,27.

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*
- *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 16:00, l'anno 2018 il giorno 12 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

OTTAVIANI CRISTIAN

PACE CARMELA

