

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2015 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 15:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso presso l'istituto.

### I Revisori sono:

| Nome          | Cognome    | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|---------------|------------|---|------------------|
| CARLO ALBERTO | MANTEGAZZA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| GIUSEPPINA    | FALCO      | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste alla seduta il DSGA, Sig.ra Lucia Springo.

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)

### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### 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 2015                       |             | € 102.366,71 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 20/04/2015 |             |              |
| conto competenza                                     | € 28.529,25 |              |
| conto residui  | € 22.804,80 |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 51.334,05  |
| Pagamenti fino al mandato n.36 del 07/05/2015        |             |              |
| conto competenza                                     | € 11.140,23 |              |
| conto residui  | € 4.266,13  |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 15.406,36  |
| Fondo di cassa alla data 20/05/2015                  |             | € 138.294,40 |

## 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                 | 20/05/2015 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 67.652,35  |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 72.533,19  |
| Totale disponibilità                     |            | € 140.185,54 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 140.185,54 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano ABI 5584 CAB 4990 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 7100.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.891,14, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano alla data del 20/05/2015, pari ad € 140.185,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.891,14*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2015. 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 procede al controllo della reversale n. 11 del 07-04-2015 di € 385,00 da genitori per la scuola con causale trasporto teatro del Popolo in Gallarate., nonché del mandato n. 25 del 24/04/2015 di € 442,00 a favore di Aster Archeologia storia e territorio a saldo **fattura** n. 72 dell'11/03/2015 d -visita guidata al museo egizio.

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/05/2015, presenta un saldo di € 7.635,74 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/05/2015, in quanto risulta un saldo di € 8.056,24

La differenza pari ad e 420,50 è imputabili a bollettini postali non ancora pervenuti all'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 14/05/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 76,66 e una rimanenza di € 173,34.

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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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 2015 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANTEGAZZA CARLO ALBERTO  
FALCO GIUSEPPINA

