

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto "E. STEIN" di GAVIRATE, l'anno 2018 il giorno 21, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica (VA).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCELLO	TINTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	SANTORO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Dsga Teresa Fusco

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 61.320,49
Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 21/02/2018		
conto competenza	€ 205.400,37	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 205.400,37
Pagamenti fino al mandato n.63 del 07/02/2018		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo di cassa alla data 21/02/2018		€ 266.720,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317657	
Situazione alla data del	21/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 78.275,94
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.674,53
Totale disponibilità		€ 224.950,47
Sbilanci non regolarizzati		€ 41.770,39
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 266.720,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca - Banca Popolare di Bergamo ABI 3111 CAB 50250 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2019 C/C 2097.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca - Banca Popolare di Bergamo alla data del 21/02/2018, pari ad € 266.720,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317657 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/02/2018. 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 € 41.770,39

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 21/02/2018, presenta un saldo di € 4.319,00 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2017, in quanto risulta un saldo di € 3.777,24

La differenza tra i due saldi è dovuta ad operazioni contabilizzate dalla Scuola e non ancora registrate al BancoPosta.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00.

Il Dsga non ha ritirato il contante presso l'Istituto cassiere.

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)*

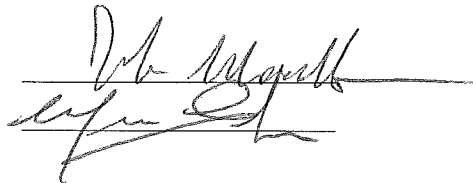
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

E' stato esaminato a campione la reversale n.57 del 14/02/2018 per € 32.574,39 Prelevamento Conto Corrente postale e il mandato n. 20 del 16/01/2018 per € 403,16 a favore di Spaggiari spa per materiale di cancelleria e n. 21 del 16/01/2018 per € 88,70 per pagamento Iva relativo al mandato n. 20.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2018 il giorno 21 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TINTI MARCELLO
SANTORO MASSIMO

Handwritten signatures of Marcello Tinti and Massimo Santoro, each on a horizontal line.