

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC G.RODARI/MACHERIO di MACHERIO, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 16:30, 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 Luisa Mantegazza. I Revisori hanno verificato che l'indice di tempestività dei pagamenti del 1 trimestre 2017 è pari a - 28,35

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *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 prelievamento 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. 22 del 09/05/2017		
conto competenza	€ 50.568,68	
conto residui	€ 14.686,49	
Totale somme riscosse		€ 65.255,17
Pagamenti fino al mandato n.41 del 04/05/2017		



conto competenza	€ 29.642,12	
conto residui	€ 14.972,09	
Totale somme pagate		€ 44.614,21
Fondo di cassa alla data 09/05/2017		€ 61.080,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313063	
Situazione alla data del	30/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.214,80
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.076,04
Totale disponibilità		€ 59.290,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.789,25
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 61.080,09

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 € 466,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/05/2017, pari ad € 61.546,59 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 466,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313063 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2017. 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 € 1.789,25

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 19/04/2017, presenta un saldo di € 275,30 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 19/04/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 101,00 e una rimanenza di € 98,89.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- *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 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*

A campione sono stati controllati i mandati n. 34 e n. 36 del 21.4.2017 . Non si hanno osservazioni da formulare

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GENNARO ELIO

SARACINO MARIA ANTONIETTA



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
"G. RODARI"
 Viale Regina Margherita, 2 - 20046 MACHERIO (MB)
 Tel. 039/2017829 - Fax 039/8043027

