

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC G.RODARI/MACHERIO di MACHERIO, l'anno 2018 il giorno 24, del mese di maggio, 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 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 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 prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

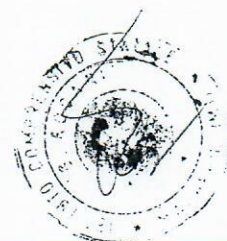
Registro Minute Spese

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 2018		€ 40.669,06
Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 19/05/2018		
conto competenza	€ 38.755,95	
conto residui	€ 604,23	
Totale somme riscosse		€ 39.360,18
Pagamenti fino al mandato n.58 del 19/05/2018		



conto competenza	€ 41.250,16	
conto residui	€ 20.845,42	
Totale somme pagate		€ 62.095,58
Fondo di cassa alla data 24/05/2018		€ 17.933,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	33270	
Situazione alla data del	30/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 52.347,93
Totale disponibilità		€ 52.347,93
Sbilanci non regolarizzati		-€ 34.414,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 17.933,66

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 € 1.414,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 24/05/2018, pari ad € 19.348,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.414,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 33270 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2018. 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 -€ 34.414,27

A campione sono stati verificati i mandati n. 15 e n. 31 del 2018. Al riguardo non si hanno osservazioni da formulare.

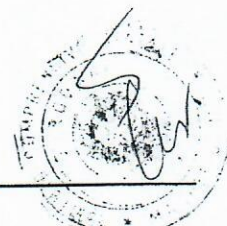
Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2018, presenta un saldo di € 76,85 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 € 354,39. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 234,21 e una rimanenza di € 120,18.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

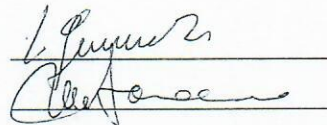
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità 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*

L'indice di tempestività dei pagamenti alla data del 31.3.2018 risulta essere -9,55

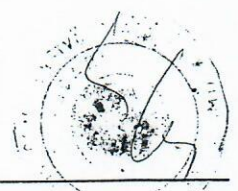
Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2018 il giorno 24 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GENNARO ELIO

SARACINO MARIA ANTONIETTA



ISTITUTO COMPRENSIVO STA
"G. RODARI"
Via Regina Margherita, 2 - 20050 MACHERIO (MI)
Tel. 039/2017829 Fax 039/3343327



12/12