

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto IC G.RODARI/MACHERIO di MACHERIO, l'anno 2019 il giorno 02, 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 |
| ALFREDO | LAVORATO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta il DSGA Sig.ra Luisa Mantegazza.

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 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 2019 | | € 51.324,97 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 19/04/2019 | | |
| conto competenza | € 36.378,41 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 36.378,41 |
| Pagamenti fino al mandato n.41 del 19/04/2019 | | |
| conto competenza | € 35.282,40 | |



| | | |
|-------------------------------------|------------|-------------|
| conto residui | € 2.097,79 | |
| Totale somme pagate | | € 37.380,19 |
| Fondo di cassa alla data 02/05/2019 | | € 50.323,19 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 313063 | |
| Situazione alla data del | 30/04/2019 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 7.172,50 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 50.323,19 |
| Totale disponibilità | | € 57.495,69 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 7.172,50 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 50.323,19 |

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 € 7.313,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 02/05/2019, pari ad € 57.636,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.313,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313063 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2019. 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 -€ 7.172,50

A campione è stato verificato il mandato n. 14 del 27/2/2019. Non si hanno osservazioni da formulare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2019, presenta un saldo di € 76,88 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 129,05 e una rimanenza di € 470,95.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

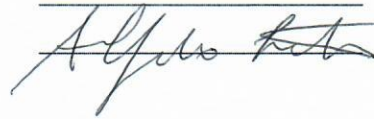


Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2019 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GENNARO ELIO
LAVORATO ALFREDO



ISTITUTO COMPENSIVO STATALE
"G. RODARI"
Viale Regina Margherita, 2 - 20050 MACHERIO (MI)
Tel. 039/2017829 Fax 039/8943627



