

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto VIA GIOVANNI XXIII - BUCCINASCO di BUCCINASCO, l'anno 2018 il giorno 20, del mese di marzo, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 86 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	PULETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIERINO	DANESI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA incaricata d.ssa Antonina Colica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

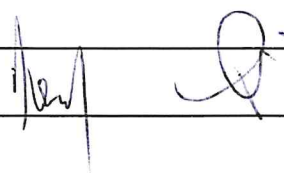
Registro Minute Spese

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		€ 205.392,35
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 20/03/2018		
conto competenza	€ 46.148,23	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 46.148,23
Pagamenti fino al mandato n.75 del 08/03/2018		
conto competenza	€ 35.563,13	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 35.563,13
Fondo di cassa alla data 20/03/2018		€ 215.977,45



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	32650	
Situazione alla data del	20/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.307,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 213.669,95
Totale disponibilità		€ 215.977,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 215.977,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 32650 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 288260.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Sondrio alla data del 20/03/2018, pari ad € 215.977,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 32650 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/03/2018. 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 € 0,00

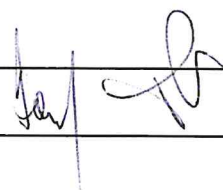
Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 340,73 e una rimanenza di € 159,27.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 si controllano:

- il mandato n. 13 del 22.01.2018 di euro quale pagamento della fattura n. 47/17 di euro 1.106,56 a favore dello STUDIO BINI ENGINEERING SRL - la documentazione risulta correttamente archiviata;

- il mandato n. 20 del 05.02.2018 di euro 2720 a favore dell' AS. II. CO. OPERA DOMANI per pagamento fattura n. 116/01 - spettacolo e laboratorio teatrale - la documentazione risulta correttamente archiviata - nulla da osservare.

- la reversale n. 28 del 14.02.2018 di euro 540,00 laboratorio OXIGEN classe 2 e3 F - nulla da osservare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:05, l'anno 2018 il giorno 20 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PULETTI PAOLO

DANESI PIERINO

