

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/004

Presso l'istituto VIA GIOVANNI XXIII - BUCCINASCO di BUCCINASCO, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 13:10, 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 d.ssa COLICA Antonina

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 delle reversali (verifica a campione)*
4. *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. 112 del 15/05/2018		
conto competenza	€ 82.645,23	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 82.645,23
Pagamenti fino al mandato n.144 del 02/05/2018		
conto competenza	€ 62.336,70	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 62.336,70
Fondo di cassa alla data 15/05/2018		€ 225.700,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313207	
Situazione alla data del	15/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.632,93
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 213.919,95
Totale disponibilità		€ 224.552,88
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.148,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 225.700,88

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 15/05/2018, pari ad € 225.700,88.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313207 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2018. 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 € 1.148,00

Il saldo di Tesoreria sbilancia per euro 1.148,00 per incassi non ancora contabilizzati nel conto di tesoreria

### Registro Minute Spese

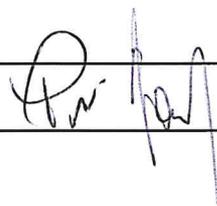
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 924,31. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 441,46 e una rimanenza di € 482,85.

Il fondo minute spese inizialmente costituito con un importo di euro 500,00 e stato reintegrato il 23.04.18 di euro 424,31.

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 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*

Si prende visione dell'indice di tempestività dei pagamenti riferito al primo trimestre 2018 che riporta il valore di: - 29,61

A campione si controllano:

- mandato n. 114 del 23.04.2018 di euro 4.129,19 a favore di Spazio Aperto Servizi - Soc. Coop. Sociale ONLUS per il progetto "l'ascolto come risorsa" - sportello di consulenza socio-psicopedagogico. Nulla da osservare, la documentazione risulta archiviata nella "segreteria digitale"

- reversale n. 77 di euro 3.234,00 quale contributo da privati per gita in Sicilia - nulla da osservare, la documentazione risulta archiviata nella "segreteria digitale"

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PULETTI PAOLO  
DANESI PIERINO

