

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2016/005**

Presso l'istituto I.C. VIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2016 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARLA	CASOLARO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla seduta la DSGA Paola Dalcore.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attivit contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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 2016		€ 212.966,10
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 07/06/2016		
conto competenza	€ 132.577,86	
conto residui	€ 4.492,51	
Totale somme riscosse		€ 137.070,37
Pagamenti fino al mandato n.135 del 07/06/2016		
conto competenza	€ 123.733,26	
conto residui	€ 33.472,45	
Totale somme pagate		€ 157.205,71
Fondo di cassa alla data 16/06/2016		€ 192.830,76

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0313443	
Situazione alla data del	15/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.194,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 191.636,53
Totale disponibilit		€ 192.830,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 192.830,76

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2016 C/C 1000462.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 16/06/2016, pari ad € 192.830,76.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0313443 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/06/2016. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/06/2016, presenta un saldo di € 515,13 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/06/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 04/06/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 603,27 e una rimanenza di € 196,73.

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

I revisori analizzano con la tecnica del campione casuale i seguenti documenti:

reversale n. 21 del 29 aprile 2016 di €. 1.006,78 da parte del MIUR per percorsi di orientamento;

reversale n. 18 del 18 aprile 2016 di €. 4.674,00 da banco posta per prelevamento da conto postale per contributi delle famiglie;

mandato n. 113 del 15 maggio 2016 di €. 400,00 a favore di PIGIESSE per saldo fattura n. 39 del 30 aprile 2016 per noleggio sala cinema.

mandato n. 99 del 18 aprile 2016 di €. 4.224,00 a favore di TEMPO LIBERO SRL per pagamento fatture n. 20/10/2016 del 4 aprile 2016 per viaggio d'Istruzione a Firenze in data 4 e 5 aprile 2016.

Dalla documentazione esaminata non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2016 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASOLARO CARLA

LEREDE CRISTINA

