VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto LC LIC.CLASS. VIRGILIO MN di MANTOVA, l'anno 2018 il giorno 30, del mese di maggio, alle ore 13:15, 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'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA dott.ssa Dal Core Paola.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

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)*

Attività contrattuale

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

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *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		€ 179.398,93
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 16/05/2018		
conto competenza	€ 176.061,66	
conto residui	€ 24.354,24	
Totale somme riscosse		€ 200.415,90
Pagamenti fino al mandato n.198 del 25/05/2018		
conto competenza	€ 153.335,90	
conto residui	€ 45.053,22	
Totale somme pagate		€ 198.389,12
Fondo di cassa alla data 30/05/2018		€ 181.425,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313443	
Situazione alla data del	29/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.064,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 168.557,14
Totale disponibilità		€ 181.621,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 196,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 181.425,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 10008.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/05/2018, pari ad € 181.425,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313443 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/05/2018. 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 -€ 196,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/05/2018, presenta un saldo di € 24.435,80 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/05/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 515,31 e una rimanenza di € 284,69.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *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*

Si sono esaminati con la tecnica del campione casuale i seguenti documenti:
- mandato n. 142 del 23 aprile 2018 di €. 681,82 nei confronti di Turazza trasporti srl per pagamento fattura n. 82/PA del 20 aprile 2018.
- reversale n. 20 del 20 aprile 2018 di €. 9.541,95 da Poste italiane spa per versamento alunni per viaggio d'istruzione (prelevamento dal conto corrente postale).

La documentazione risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2018 il giorno 30 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASOLARO CARLA

LEREDE CRISTINA