VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/003

Presso l'istituto IC VIA ADUA-SEVESO di SEVESO, l'anno 2017 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede istituzionale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA SAPIENZA	MODAFFERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	PANARIELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza del DSGA Laura Colombo

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 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 2017		€ 37.365,68
Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 20/04/2017		
conto competenza	€ 70.780,01	
conto residui	€ 21.372,71	
Totale somme riscosse		€ 92.152,72
Pagamenti fino al mandato n.62 del 20/04/2017		
conto competenza	€ 50.662,38	
conto residui	€ 24.351,51	
Totale somme pagate		€ 75.013,89
Fondo di cassa alla data 26/04/2017		€ 54.504,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313030	
Situazione alla data del	31/03/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.285,52
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 71.062,52
Totale disponibilità		€ 88.348,04
Sbilanci non regolarizzati		-€ 249,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.099,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - agenzia di Seveso ABI 5696 CAB 33870 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 1051050.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 631,64, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - agenzia di Seveso alla data del 27/04/2017, pari ad € 55.136,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 631,64*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313030 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2017. 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 -€ 249,00

Lo sbilancio e' dovuto al mandato numero 40 non contabilizzato dalla banca di euro 160,00 e alla reversale n° 74 emessa dall'istituto in data 6/04/2017.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 697,00 e una rimanenza di € 102,59.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.
Si raccomanda di utilizzare il fondo delle minute spese per piccoli acquisti.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

Conclusioni

A campione e' stato visionato il mandato del 20/04/2017 di euro 2132,36 per acquisto di materiale di pulizie " progetto scuola pulita".
Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2017 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MODAFFERI TIZIANA SAPIENZA
PANARIELLO ANNA MARIA