

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto IC D.GNOCCHI-S.COLOMBANO A/L di SAN COLOMBANO AL LAMBRO, l'anno 2017 il giorno 20, del mese di aprile, alle ore 12:32, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso San Colombano al Lambro.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	MONTORSELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	GAMBA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Capizzi Concetta.

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)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

#### 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 € 18.376,65  
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 14/04/2017  
conto competenza € 57.543,83

conto residui	€ 31.662,82	
Totale somme riscosse		€ 89.206,65
Pagamenti fino al mandato n.59 del 14/04/2017		
conto competenza	€ 16.950,32	
conto residui	€ 7.349,16	
Totale somme pagate		€ 24.299,48
Fondo di cassa alla data 18/04/2017		€ 83.283,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312985	
Situazione alla data del	18/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 26.913,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 56.370,25
Totale disponibilità		€ 83.283,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.283,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 33700 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2019 C/C 989.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 18/04/2017, pari ad € 83.283,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312985 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/04/2017. 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 € 0,00

Con la tecnica del campionamento sono stati controllati i seguenti documenti:

Reversale n. 29 del 14 aprile 2017 di € 1931 per versamenti genitori per contributi uscita didattica "Forte di Bard" del 19/04/2017.

Mandato n. 58 del 12 aprile 2017 di 1000,00 - beneficiario SAP di Bellocchio e Maringoni SNC di Rivolta D'Adda (CR) a saldo fattura n. 2/PA dell'11/04/2017 per progetto ERASMUS soggiorno di cinque giorni in Irlanda per gli insegnanti della scuola primaria.

La documentazione allegata risulta regolare.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 123,05 e una rimanenza di €

376,95.

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*
- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2017 il giorno 20 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTORSELLI LOREDANA

GAMBA MARIA

  
