

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2017/002

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2017 il giorno 10, del mese di aprile, alle ore 15:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede scuola.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	LA PAGLIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA D.ssa Sara Serri

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

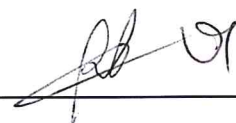
### Conto Corrente Postale

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 2017		€ 142.536,89
Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 10/04/2017		
conto competenza	€ 76.367,57	
conto residui	€ 1.736,19	
Totale somme riscosse		€ 78.103,76
Pagamenti fino al mandato n.84 del 05/04/2017		
conto competenza	€ 44.965,07	
conto residui	€ 6.506,16	
Totale somme pagate		€ 51.471,23
Fondo di cassa alla data 10/04/2017		€ 169.169,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	10/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.016,70
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 156.152,72
Totale disponibilità		€ 169.169,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 169.169,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 32545.

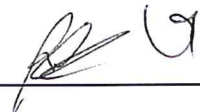
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 10/04/2017, pari ad € 169.169,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2017. 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

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 10/04/2017, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/04/2017,

Ad oggi non risultano movimentazioni sul conto corrente postale.



I revisori procedono con la verifica a campione della seguente reversale e del mandato:

- Reversale n. 69 del 13/03/2017 di importo pari a euro 1.455,47 relativo a contributo MIUR risorse aggiuntive - funzionamento amministrativo ordinario, comunicato con nota prot. n. 5264 del 09/03/2017 periodo gennaio - agosto 2017. La documentazione agli atti della scuola risulta regolare;
- Mandato n. 84 del 05/04/2017 di importo pari a euro 767,00 relativo a "Progetti di qualificazione scolastica" a favore di Theatre Francaise en Italie. La documentazione agli atti della scuola 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 20/02/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 6,50 e una rimanenza di € 493,50.

La somma a disposizione di euro 500,00 è stata decisa in sede di deliberazione del programma annuale con delibera n. 3 del 15/12/2016.

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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 la tracciabilità 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:20, l'anno 2017 il giorno 10 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA PAGLIA ROBERTO  
TOMASELLI VERONICA

