

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/003

Presso l'istituto I.C. FABRIANI SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2015 il giorno 10, del mese di marzo, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti MANFROI PAOLA dell'ambito ATS n. 19 provincia di MODENA. La revisione si svolge presso la scuola è presente la DSGA.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-------|--------------|---|------------------|
| NARA | TAGLIAZUCCHI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Non presente |
| PAOLA | MANFROI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

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 regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio 2015 | | € 84.178,18 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 10/03/2015 | | |
| conto competenza | € 57.822,42 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 57.822,42 |



| | | |
|---|------------|--------------|
| Pagamenti fino al mandato n.32 del 20/02/2015 | | |
| conto competenza | € 3.475,25 | |
| conto residui | € 3.939,51 | |
| Totale somme pagate | | € 7.414,76 |
| Fondo di cassa alla data 10/03/2015 | | € 134.585,84 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 313481 | |
| Situazione alla data del | 28/02/2015 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 39.856,39 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 83.606,45 |
| Totale disponibilità | | € 123.462,84 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 2.800,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 120.662,84 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA 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 non concorda, per € 300,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA alla data del 10/03/2015, pari ad € 134.885,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 300,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2015. 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 -€ 2.800,00

Il saldo del giornale di cassa al 28 febbraio è di € 120.662,84, lo sbilancio con la tesoreria Banca d'Italia pari ad € 2.800,00 è dato dai provvisori (dal n. 212 al n. 218) non incassati dalla scuola.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/03/2015, presenta un saldo di € 0,04 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/03/2015,

Il conto corrente non è movimentato

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/03/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 88,60 e una rimanenza di € 411,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Sono stati controllati: il mandato n. 29 di € 300,00 intestato a Aitec servizi informatici pagato solo il netto (con mandato n. 30 è stato effettuato il versamento relativo all'IVA) e la reversale n. 46 di € 775,00 relativa introito contributo genitori per viaggio all'estero

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:40, l'anno 2015 il giorno 10 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANFROI PAOLA

