

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto I.C. FABRIANI SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2015 il giorno 27, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso I.C. Spilamberto è presente la DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NARA	TAGLIAZUCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
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 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

Conto Corrente Postale

1. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

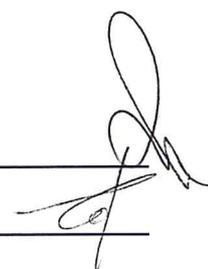
Registro Minute Spese

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 2015	€ 84.178,18
Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 27/05/2015	
conto competenza	€ 80.261,25
conto residui	€ 3.952,64



Totale somme riscosse		€ 84.213,89
Pagamenti fino al mandato n.119 del 18/05/2015		
conto competenza	€ 51.073,77	
conto residui	€ 5.829,51	
Totale somme pagate		€ 56.903,28
Fondo di cassa alla data 27/05/2015		€ 111.488,79

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	30/04/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.019,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 96.759,27
Totale disponibilità		€ 117.778,28
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.778,28

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 € 190,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA alla data del 27/05/2015, pari ad € 111.678,79 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 190,00*

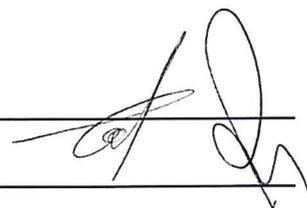
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2015. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

la situazione relativa alla Tesoreria Banca d'Italia al 30/04/2015 concorda con il resto del giornale di cassa alla medesima data.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 27/05/2015, presenta un saldo di € 0,04 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/05/2015,

Sono stati controllati: il mandato n. 81 di € 5.755,00 saldo gita in Inghilterra e i mandati n.99 e n. 100 di € complessivi € 1.237,50 (netto + iva). nulla da rilevare



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 241,20 e una rimanenza di € 258,80.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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 2015 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANFROI PAOLA

