

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2012/005

Presso l'istituto LICEO ARTISTICO "A. FRATTINI" di VARESE, l'anno 2012 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Varese.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|------------|---|------------------|
| AUGUSTO | CIPOLLONE | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MARINA | PERUZZOTTI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

E' presente il DSGA Antonio Bottazzo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *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 2012 | | € 46.879,22 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 16/04/2012 | | |
| conto competenza | € 179.821,66 | |
| conto residui | € 11.686,10 | |
| Totale somme riscosse | | € 191.507,76 |
| Pagamenti fino al mandato n.231 del 16/04/2012 | | |

| | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| conto competenza | € 87.295,96 | |
| conto residui | € 56.322,30 | |
| Totale somme pagate | | € 143.618,26 |
| Fondo di cassa alla data 24/04/2012 | | € 94.768,72 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/09/2011 data fine convenzione 31/12/2013 C/C 16712218.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 24/04/2012, pari ad € 94.768,72.

il numero di conto corrente bancario è il seguente 000055001X60 che non è riportato nell'apposito spazio in quanto non consente l'inserimento di caratteri alfabetici.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/02/2012, presenta un saldo di € 44.233,03 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/02/2012,

Registro Minute Spese

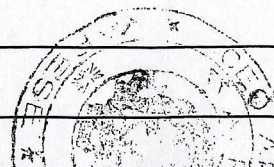
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/03/2012: dai movimenti registrati emergono spese per € 390,97 e una rimanenza di € 109,03.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

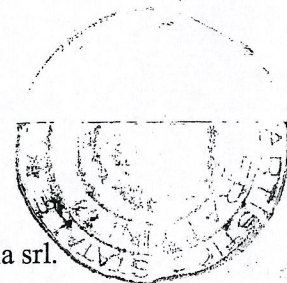
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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
- Risulta il prelevamento almeno trimestrale delle giacenze del conto corrente postale
- 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

Sono stati esaminati a campione la reversale n. 24 del 7 marzo 2012 di importo pari a 1993,80 relativa al rimborso da parte della Provincia degli oneri di funzionamento della scuola ed il mandato n. 197 del 4 aprile 2012 di importo pari a




Handwritten signature and initials.



euro 434,20 relativo al saldo della fattura n. 4532 del 29/02/2012 in favore della ditta Initial Italia srl.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2012 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIPOLLONE AUGUSTO
PERUZZOTTI MARINA



Marina Peruzzotti