

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2013/005

Presso l'istituto LICEO ARTISTICO A. FRATTINI di VARESE, l'anno 2013 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 18:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso varese.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LILIANA RITA CARMELA	SIMARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA	SIPORSO	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 Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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 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 2013		€ 15.273,81
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 24/05/2013		
conto competenza	€ 132.759,51	
conto residui	€ 31.951,44	
Totale somme riscosse		€ 164.710,95
Pagamenti fino al mandato n.162 del 20/05/2013		
conto competenza	€ 24.925,83	
conto residui	€ 66.341,05	



Totale somme pagate	€ 91.266,88
Fondo di cassa alla data 29/05/2013	€ 88.717,88

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 5500160.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 29/05/2013, pari ad € 88.717,88.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2013, presenta un saldo di € 3.085,30 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2013,

Con reversali n. 32, 33, e 34 del 02/05/2013, dal conto corrente postale sono stati prelevati Euro 3.100,00,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/03/2013: dai movimenti registrati emergono spese per € 274,86 e una rimanenza di € 225,14.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

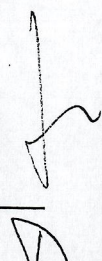
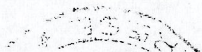
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Conclusioni

l'ultimo modello 56T ricevuto dalla scuola in data 22/05/2013, relativo al mese di aprile riporta un saldo di Euro 86.331,98, che non coincide nè con il giornale di cassa nè con l'estratto conto dell'istituto cassiere per Euro 13.258,08 di cui Euro 11.910,00 per reversali emesse ma non contabilizzata dalla Banca D'Italia, ed Euro 1.348,08 reversale n. 31 regolarizzata dalla scuola in data 02/05/2013.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2013 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato,





sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIMARI LILIANA RITA CARMELA
SIPORSO ROSA

Handwritten signature: Rita Carmela Simari Siporso