

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto "ANGELO FRATTINI" di VARESE, l'anno 2017 il giorno 30, del mese di maggio, alle ore 11:30, 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 |
| ANNAMARIA | LERARIO | 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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

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 quindicinale 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 2017

€ 175.870,99



| | | |
|--|--------------|--------------|
| Riscossioni fino alla reversale n. 61 del 23/05/2017 | | |
| conto competenza | € 195.844,60 | |
| conto residui | € 6.230,13 | |
| Totale somme riscosse | | € 202.074,73 |
| Pagamenti fino al mandato n.290 del 26/05/2017 | | |
| conto competenza | € 120.987,31 | |
| conto residui | € 40.913,88 | |
| Totale somme pagate | | € 161.901,19 |
| Fondo di cassa alla data 30/05/2017 | | € 216.044,53 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0318472 | |
| Situazione alla data del | 30/04/2017 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 22.608,44 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 215.167,65 |
| Totale disponibilità | | € 237.776,09 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 564,16 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 237.211,93 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 5500261.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 499,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 30/05/2017, pari ad € 216.544,03 per le seguenti operazioni sospese:

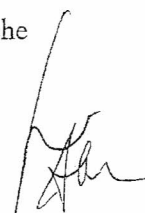
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 499,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318472 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2017. 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 -€ 564,16

Lo sbilancio di € - 564,16, è dato dalla differenza tra l'importo della reversale n. 54 del 12/04/2017 di € 1.650,00 emessa dall'Istituto e non ancora incassata dalla Banca e n. 9 mandati emessi in data 27/04/2017, relativi al versamento Iva mediante F24 per un totale di € i 2.214,16.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/05/2017, presenta un saldo di € 3.094,88 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2017,



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo minute spese a disposizione pari ad € 500,00, risulta integrato in data 03/04/2017, in data 21/05/2017 e in data 26/05/2017. Al 30/05/2017, sono state effettuate spese per un totale complessivo pari ad € 1.488,97.

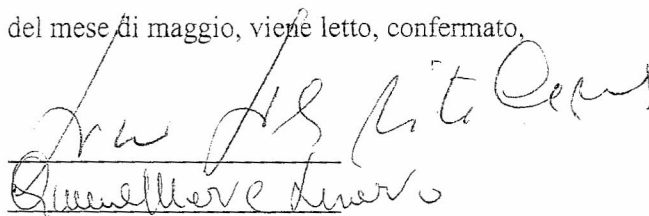
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2017 il giorno 30 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIMARI LILIANA RITA CARMELA

LERARIO ANNAMARIA



Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Rita Carmela Simari' and the bottom signature is 'Annamaria Lerario'. Both signatures are written over a horizontal line.