

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2018/002

Presso l'istituto "G. GALILEI" di CREMA, l'anno 2018 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso CREMA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	TICCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Non è in sede il dirigente scolastico. Assiste alla seduta il DSGA sig. Nicola Caprara

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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 prelievo 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 2018

€ 829.931,27

Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 05/02/2018		
conto competenza	€ 39.641,08	
conto residui	€ 13.104,00	
Totale somme riscosse		€ 52.745,08
Pagamenti fino al mandato n.68 del 07/02/2018		
conto competenza	€ 28.767,58	
conto residui	€ 12.983,23	
Totale somme pagate		€ 41.750,81
Fondo di cassa alla data 07/02/2018		€ 840.925,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311169	
Situazione alla data del	13/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 22.964,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 819.961,27
Totale disponibilità		€ 842.925,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 842.925,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Soc. Coop ABI 5034 CAB 56841 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 642876.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Soc. Coop alla data del 13/02/2018, pari ad € 842.925,54 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.000,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311169 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/02/2018. 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

A campione - multipli di 6 - sono state controllate le seguenti reversali:

- n. 6 del 24.01.2018 di euro 195,00;
- n. 12 del 05/02/2018 di euro 37.574,47;
- n. 18 del 05/02/2018 di euro 6,50.

Dall'esame delle stesse non sono emerse irregolarità.

A campione, multipli di 20, sono stati controllati i seguenti mandati:

- n. 20 del 29/01/2018 di euro 110,00;
- n. 40 del 01.02.2018 di euro 17,60;
- n. 60 del 07/02/2018 di euro 3.500.

Dall'esame degli stessi non sono emersi irregolarità.

Il registro dei contratti contiene sia i contratti per acquisto di beni sia i contratti di prestazioni d'opera per l'arricchimento formativo A data odierna è stato stampato il registro al 31.12.2017 e il registro provvisorio al 09.02.2018.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/02/2018, presenta un saldo di € 92.000,75 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/02/2018,

Il saldo risulta dal conto corrente postale on line aggiornato al 10.02.2018

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 66,62 e una rimanenza di € 333,38.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

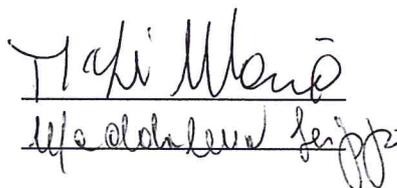
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario 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 11:20, l'anno 2018 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TICCHI MARIA

SCIPPO MADDALENA



Two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Ticchi Maria' and the second is 'Scippo Maddalena'. Both are written in a cursive style.