

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.P.S.S.C.T. "L.EINAUDI" - VARESE di VARESE, l'anno 2018 il giorno 07, del mese di giugno, alle ore 17:00, 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 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 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 181.910,96
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 04/06/2018		
conto competenza	€ 121.065,64	
conto residui	€ 5.094,90	
Totale somme riscosse		€ 126.160,54
Pagamenti fino al mandato n.215 del 01/06/2018		

conto competenza	€ 67.176,53	
conto residui	€ 37.883,42	
Totale somme pagate		€ 105.059,95
Fondo di cassa alla data 07/06/2018		€ 203.011,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317676	
Situazione alla data del	31/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.504,03
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 190.611,96
Totale disponibilità		€ 203.115,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 104,44
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 203.011,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10800 data inizio convenzione 01/10/2016 data fine convenzione 30/09/2019 C/C 902261.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 07/06/2018, pari ad € 203.011,55.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317676 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2018. 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 -€ 104,44

Lo sbilancio pari ad € 104,44 alla data del 07/06/2018, è dato dalle seguenti operazioni non contabilizzate dalla Banca d'Italia : mandati emessi dal 193 al 215 per un importo complessivo di € 4.537,72, n. 9 mandati relativi al modello F24 per un totale di € 546,72, e n. due reversali n. 46 e n. 32 rispettivamente di € 4.500,00 e di € 480,00.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/04/2018, presenta un saldo di € 32.523,03 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2018,

L'istituto ha emesso n. 19 reversali dal 06/04/2018 al 23/04/2018, contabilizzati dall'Istituto cassiere per un totale di € 31.639,00

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 399,98 e una rimanenza di €

217,03.

nLa rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo è stato integrato con i seguenti mandati : nn. 90; 91 e 92 del 15/03/2018.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2018 il giorno 07 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIMARI LILIANA RITA CARMELA  
LERARIO ANNAMARIA

