

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto L. SCIENT. "SERENI" - LUINO di LUINO, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso segreteria Liceo "Sereni" Luino.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	SECCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente*
TERESA	CALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica il DSGA Dott.ssa NALBANDIAN Cristina, il DS Dott.ssa PATRIZI Maria Luisa risulta in sede

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 utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### 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	€ 269.355,39
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 10/04/2017 conto competenza	€ 191.570,39

conto residui	€ 1.010,54	
Totale somme riscosse		€ 192.580,93
Pagamenti fino al mandato n.164 del 07/04/2017		
conto competenza	€ 74.683,93	
conto residui	€ 16.269,42	
Totale somme pagate		€ 90.953,35
Fondo di cassa alla data 11/04/2017		€ 370.982,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317675	
Situazione alla data del	11/04/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 374.689,06
Totale disponibilità		€ 374.689,06
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 374.689,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 50400 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 2045790.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.706,09, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/04/2017, pari ad € 374.689,06 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.706,09*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317675 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2017. 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 € 0,00

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2017, presenta un saldo di € 21.660,85 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2017,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 156,80 e una rimanenza di € 143,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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 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 14:30, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SECCHI GIANLUCA

CALZONI TERESA

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is more complex and appears to be 'Gianluca Secchi'. The bottom signature is simpler and appears to be 'Teresa Calzoni'. Both signatures are written over horizontal lines.