

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2019 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso via Massimo D'Azeglio n. 41 Giussano.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	SOCAL	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	PALMERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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)*

#### Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
3. *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 2019		€ 105.516,83
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 06/03/2019		
conto competenza	€ 26.220,13	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 26.220,13
Pagamenti fino al mandato n.53 del 06/03/2019		
conto competenza	€ 22.470,15	
conto residui	€ 318,18	
Totale somme pagate		€ 22.788,33
Fondo di cassa alla data 15/03/2019		€ 108.948,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 313002  
Situazione alla data del 15/03/2019

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 27.310,02
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 81.638,61
Totale disponibilità	€ 108.948,63
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 108.948,63

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 15/03/2019, pari ad € 108.948,63.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/03/2019. 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 02/03/2019, presenta un saldo di € 1.007,40 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2019, in quanto risulta un saldo di € 3.264,72

a campione si controlla la reversale n. 9 del 6/3/19 per incasso dalla tesoreria provinciale dello Stato dell'importo di € 16.560,00 a titolo di funzionamento amministrativo didattico - dotazione ordinaria come da circolare 19270 del 28/9/2018

a campione si controlla il mandato n. 39 del 6/3/2019 dell'importo di € 1.744,94 emesso in favore di Brescianini & co. per l'acquisto di materiale per la manutenzione dell'istituto, CIG ZBF26FF495 DURC scadente il 15/6/2019.

L'acquisto è stato effettuato tramite utilizzo della piattaforma MEPA.

Sia la reversale che il mandato risultano regolarmente registrati sul giornale di cassa.

Risultano effettuati prelevamenti dal conto corrente postale in data 26/2e in data 6/3.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Non deliberata l'attivazione del fondo minute spese da parte del Consiglio d'Istituto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *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 09:45, l'anno 2019 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO

