

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2018 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 17:00, 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)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

- Controllo Registro dei contratti

### Altri registri

- Controllo Registrati degli inventari

### Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Il giornale di cassa

Saldo cassa al 1 gennaio 2018		€ 123.578,37
Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 26/04/2018		
per competenza	€ 32.669,19	
per residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 32.669,19
Pagamenti fino al mandato n.110 del 04/05/2018		
per competenza	€ 31.768,25	
per residui	€ 0,00	



Totale somme pagate	€ 31.768,25
Fondo di cassa alla data 09/05/2018	€ 124.479,31

**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	09/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.475,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 103.356,18
Totale disponibilità		€ 127.831,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.352,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.479,31

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio a data del 09/05/2018, pari ad € 124.479,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2018. 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 -€ 3.352,05

- 3.352,005 sono mandati registrati sul giornale di cassa e pagati in data odierna dalla banca di tesoreria ma non ancora rilevati dalla Tesoreria.
- mandato n. 47 del 27/3/2018 di € 590,16 in favore di associazione museo villaggio africano per visita didattica scuola media a fronte della fattura n. 04/PA/2018 CIG ZE7224D0C3
- mandato n. 78 del 6/4/2018 di € 545,46 in favore di Giudici s.n.c. di Giudici Cristina per trasporto alunni per us didattica Palasesto di Sesto san Giovanni a fronte della fattura n. G33-2018 del 28/3/2018 - CIG Z6421F2899 - D con scadenza 26/6/2018,
- i mandati risultano regolarmente registrati sul libro giornale.
- reversale n. 3 del 8/3/2018 di € 18.461,35 come da nota MIUR n. 19107 del 28/9/2017 quota finanziamento amministrativo - didattico 8/12 2018.
- reversale n. 4 del 28/3/2018 di 363,79 MIUR - orientamento (d.l. 104 del 2013)
- le reversali risultano regolarmente registrate sul libro giornale.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 21/04/2018, presenta un saldo di € 1.233,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2018, in quanto risulta un saldo di € 5.134,90

la differenza di 3.901,50 fra il saldo registro e il saldo dell'estratto conto postale è da imputare ai trasferimenti di sul conto di tesoreria.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO  
PALMERI PATRIZIA

