

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2018 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede del Liceo San Carlo Muratori di Modena.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	LA PAGLIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	TOMASELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica è effettuata nella sede del Liceo San Carlo Muratori di Modena. Assiste la DSGA D.ssa Sara Serri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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		€ 175.272,81
Riscossioni fino alla reversale n. 85 del 28/05/2018		
conto competenza	€ 77.904,74	
conto residui	€ 10.621,70	
Totale somme riscosse		€ 88.526,44
Pagamenti fino al mandato n.129 del 17/05/2018		
conto competenza	€ 74.101,60	
conto residui	€ 22.346,99	

Totale somme pagate	€ 96.448,59
Fondo di cassa alla data 28/05/2018	€ 167.350,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	28/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.326,15
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.024,51
Totale disponibilità		€ 167.350,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.350,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2015 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 28/05/2018, pari ad € 167.350,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/05/2018. 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 € 0,00

I revisori procedono alla verifica a campione di n. 2 reversali e n. 2 mandati.

reversale n. 40 del 07/03/2018 relativa al contributo MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017;

reversale n. 65 del 19/04/2018 inerente al contributo liberale da parte di una ditta privata per la realizzazione di un laboratorio di programmazione digitale 3 D e robotica;

mandato n. 109 del 27/04/2018 di importo pari a euro 4.324,00 per il conseguimento della certificazione linguistica KET;

mandato n. 62 del 07/02/2018 di importo di euro 911,43 relativo ad acquisto libri di testo da parte della scuola per il KET.

La documentazione amministrativo-contabile agli atti della scuola risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/05/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 57,90 e una rimanenza di € 442,10.

La somma a disposizione di euro 500,00 è stata autorizzata con delibera n. 3 del 14/12/2017.



La natura delle spese effettuate dalla scuola è inerente all'acquisto di materiale vario (es. trombe da stadio per effettuare le prove di evacuazione, spille da balia).

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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 13:00, l'anno 2018 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LA PAGLIA ROBERTO
TOMASELLI VERONICA

Two handwritten signatures in black ink are positioned to the right of the printed names. The top signature is for Roberto Paglia and the bottom one is for Veronica Tomaselli. Each signature is written over a horizontal line.