



## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2014/005

Presso l'istituto I.C. FABRIANI SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2014 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso I.C. Fabriani Spilamberto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NARA	TAGLIAZUCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	MANFROI	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

#### 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 2014

€ 56.132,56



## Riscossioni fino alla reversale n. 93 del 22/05/2014

conto competenza	€ 52.812,71	
conto residui	€ 14.875,07	
Totale somme riscosse		€ 67.687,78

## Pagamenti fino al mandato n.119 del 20/05/2014

conto competenza	€ 49.547,06	
conto residui	€ 21.763,33	
Totale somme pagate		€ 71.310,39

Fondo di cassa alla data 29/05/2014		€ 52.509,95
-------------------------------------	--	-------------

**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	30/04/2014	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 175,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 64.191,06
Totale disponibilità		€ 64.366,06
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.977,11
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 61.388,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2012 data fine convenzione 31/12/2014 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA alla data del 29/05/2014, pari ad € 52.509,95.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2014. 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 -€ 2.977,11

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/05/2014, presenta un saldo di € 6,30 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/05/2014,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/05/2014: dai movimenti registrati emergono spese per € 68,10 e una rimanenza di € 531,90.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- 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 18:20, l'anno 2014 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAGLIAZUCCHI NARA  
MANFROI PAOLA