

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto IC S.BATTISTI/COGLIATE di COGLIATE, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di marzo, alle ore 13:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso in sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Cervone Cinzia che conferma i dati inseriti nel presente verbale.

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)

### 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

### 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 2019	€ 199.686,78
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 28/03/2019	
conto competenza	€ 75.274,62
conto residui	€ 12.096,04



Totale somme riscosse		€ 87.370,66
Pagamenti fino al mandato n.151 del 27/03/2019		
conto competenza	€ 47.061,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 47.061,86
Fondo di cassa alla data 28/03/2019		€ 239.995,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313033	
Situazione alla data del	28/03/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 205.929,86
Totale disponibilità		€ 205.929,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 19.505,99
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 186.423,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BMP agenzia di Cogliate ABI 5034 CAB 32960 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/03/2019 C/C 17672.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BMP agenzia di Cogliate alla data del 28/03/2019, pari ad € 239.995,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313033 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/03/2019. 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 -€ 19.505,99

Il modello 56T è relativo al mese di febbraio 2019 e viene riconciliato con il giornale di cassa allo stesso mese che riporta un saldo di € 186.423,87.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/03/2019, presenta un saldo di € 904,14 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/03/2019, in quanto risulta un saldo di € 5.382,69

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/03/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 104,83 e una rimanenza di € 195,17.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato deliberato in data 19/02/2019 con delibera n. 11, i limiti di spesa deliberati non superano i 50 euro.

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*
- *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 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*

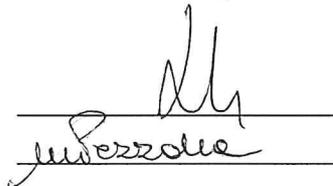
La verifica è stata effettuata necessariamente a scandaglio anche laddove il verbale è preimpostato per la campionatura.

Sono state verificate le reversali n. ri 21 e 37 ed i mandati n.ri 51 e 151.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:51, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO

PEZZOLLA MARINA



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'M. Pezzolla', written over two horizontal lines. The signature is cursive and somewhat stylized.