

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2015/005

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2015 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede Giussano.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	MENONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VILMA MARIA PIERINA	NAVA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta la DSGA sig.ra Rozza Luisa

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### 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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 71.157,08
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 03/04/2015		
conto competenza	€ 37.951,16	
conto residui	€ 3.801,00	
Totale somme riscosse		€ 41.752,16
Pagamenti fino al mandato n.64 del 30/04/2015		
conto competenza	€ 22.526,15	
conto residui	€ 1.266,81	
Totale somme pagate		€ 23.792,96
Fondo di cassa alla data 06/05/2015		€ 89.116,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313002	
Situazione alla data del	19/03/2015	
Sottoconto fruttifero		€ 24.333,83
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 71.157,08
Saldo c/c infruttifero		€ 95.490,91
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 95.490,91
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 01/01/2014 data fine convenzione 31/12/2016 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.547,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 06/05/2015, pari ad € 92.664,03 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.547,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/03/2015. 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

Il saldo dell'Istituto cassiere alla data del 18.03.2015 risulta essere di euro 95.490,91 .Il saldo della BI alla data del 18.03.2015 risulta essere di euro 95.490,91.

Il fondo di cassa alla data del 18.03.2015 risulta essere di euro 95.395,91. La differenza pari a euro 95,00 è dovuta a un mandato pagato successivamente dall'Istituto Cassiere.

Vengono controllati, a campione, la reversale n. 3 del 12.02.2015 e il mandato n. 56 del 20.04.2015

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/04/2015, presenta un saldo di € 1.179,85 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/05/2015,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2015 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MENONI MARCO

NAVA VILMA MARIA PIERINA

Marco Menoni  
Vilma Maria Pierina