

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2013/001

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO LECCO 2 di LECCO, l'anno 2013 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Lecco - sede della scuola.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|-----------|---|------------------|
| LAURA | CARABOTTA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| VITTORIO | ALBANESE | 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
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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 2013 | | € 66.950,64 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 18/04/2013 | | |
| conto competenza | € 75.794,98 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 75.794,98 |
| Pagamenti fino al mandato n.43 del 18/04/2013 | | |
| conto competenza | € 18.703,83 | |
| conto residui | € 962,87 | |
| Totale somme pagate | | € 19.666,70 |
| Fondo di cassa alla data 23/04/2013 | | € 123.078,92 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese ABI 5216 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2011 data fine convenzione 31/12/2014 C/C 36866.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.240,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese alla data del 23/04/2013, pari ad € 124.318,92 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.240,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/03/2013: dai movimenti registrati emergono spese per € 214,42 e una rimanenza di € 785,58.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'ultimo modello T56 pervenuto dalla tesoreria centrale dello Stato risulta essere quello di febbraio. Il saldo è certificato dalla Banca d'Italia alla data del 28.02.2013 per euro 80.897,80 che, alla stessa data, non concorda con il saldo dell'istituto cassiere di euro 82.107,80 (Credito Valtellinese di Lecco) per euro 1.210,00 relativi a provvisori d'entrata contabilizzati dalla banca cassiere ma non dalla Banca d'Italia e non concorda con il giornale di cassa, pari ad euro 63.768,20, per euro 17.129,60 relativi a reversali non contabilizzate dalla scuola alla predetta data, ma successivamente regolarizzate il 4/3/2013.

Sono state esaminate la reverse n.5 del 4.03.2013 e il mandato n.8 del 13.02.2013 che risultano essere regolari.

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
- 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 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 15:30, l'anno 2013 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARABOTTA LAURA
ALBANESE VITTORIO

