

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/002

Presso l'istituto CPIA DI VICENZA di VICENZA, l'anno 2015 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 18:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso VICENZA - Sede del CPIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELIA	GRAZIOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la D.S.G.A. Sig.ra Bruna Scalerta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2015		€ 0,00
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 02/12/2015		
conto competenza	€ 115.420,95	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 115.420,95
Pagamenti fino al mandato n.3 del 03/11/2015		
conto competenza	€ 14.590,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 14.590,90
Fondo di cassa alla data 02/12/2015		€ 100.830,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319636	
Situazione alla data del	02/12/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 84.355,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 22.570,56
Totale disponibilità		€ 106.925,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.519,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 109.445,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Vicenza ABI 5728 CAB 11805 data inizio convenzione 01/09/2015 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 92571265792.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.615,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Vicenza alla data del 02/12/2015, pari ad € 109.445,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 76.335,98*
- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 13.245,70*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 98.196,68*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319636 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/12/2015. 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 € 2.519,30

E' stato stipulato in data 1^ settembre un contratto provvisorio di servizi bancari con scadenza 31/12/2015. Il CPIA ha aderito con accordo di rete alla procedura di nuovo affidamento del servizio di Cassa a partire dal 1^ gennaio p.v..

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Conclusioni

Il CPIA non intende avvalersi del servizio postale. Alla data odierna non è stato ancora attivato il Fondo di anticipazione delle Minute Spese di euro 500,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2015 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRAZIOSI ELIA
SARRUBBO ANTONIO
