

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2018/003**

Presso l'istituto GROTTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTTAMMARE, l'anno 2018 il giorno 19, del mese di febbraio, alle ore 14:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO. La riunione si svolge presso sede istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	MARMORANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMMA	PIERAGOSTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *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 prelievamento 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 2018

€ 70.110,62

Riscossioni fino alla reversale n. 2 del 08/02/2018		
conto competenza	€ 0,07	
conto residui	€ 6.410,00	
Totale somme riscosse		€ 6.410,07
Pagamenti fino al mandato n.11 del 06/02/2018		
conto competenza	€ 3.844,36	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 3.844,36
Fondo di cassa alla data 08/02/2018		€ 72.676,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	3111	
Situazione alla data del	19/02/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.465,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 65.210,38
Totale disponibilità		€ 72.676,33
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 72.676,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 CAB 69430 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 1217.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 19/02/2018, pari ad € 72.676,33.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 3111 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/02/2018. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 19/02/2018, presenta un saldo di € 12.650,04 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 19/02/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 990,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/02/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 661,10 e una rimanenza di € 328,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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 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 15:30, l'anno 2018 il giorno 19 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARMORANO SILVIA
PIERAGOSTINI EMMA

