

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto GROTTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTTAMMARE, l'anno 2018 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 17:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO. La riunione si svolge presso sede ISC.

## 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

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 Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

## Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

## 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. 6 del 26/03/2018		
conto competenza	€ 71.383,55	
conto residui	€ 6.410,00	
Totale somme riscosse		€ 77.793,55
Pagamenti fino al mandato n.27 del 26/03/2018		



conto competenza	€ 6.692,79	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 6.692,79
Fondo di cassa alla data 26/03/2018		€ 141.211,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	1420051	
Situazione alla data del	09/04/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.815,02
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 90.699,86
Totale disponibilità		€ 96.514,88
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 96.514,88

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 non concorda, per € 44.696,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 09/04/2018, pari ad € 96.514,88 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 45.400,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 703,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 1420051 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2018. 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**

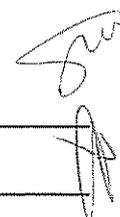
Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 09/04/2018, presenta un saldo di € 12.887,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/04/2018,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.980,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.395,29 e una rimanenza di € 584,71.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

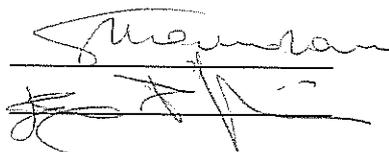
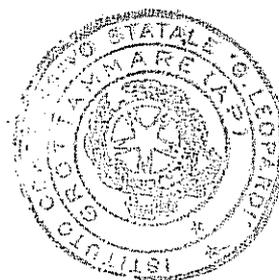
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 17:45, l'anno 2018 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARMORANO SIL VIA  
PIERAGOSTINI EMMA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Prof. Maurizio Ferragallini

