

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/004

Presso l'istituto GROTTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTTAMMARE, l'anno 2019 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti PANATTONI LEONARDO dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO.

La revisione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

La dott.ssa Silvia Martorano risulta decaduta e non è stato indicato un successore.

Assiste alla seduta il DSGA dott. Pietro Curi

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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*
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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019

€ 96.845,01

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 08/11/2019

conto competenza	€ 143.997,17	
conto residui	€ 20.745,15	
Totale somme riscosse		€ 164.742,32
Pagamenti fino al mandato n.300 del 20/11/2019		
conto competenza	€ 176.310,85	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 176.310,85
Fondo di cassa alla data 29/11/2019		€ 85.276,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	1420050	
Situazione alla data del	29/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.609,85
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 54.666,63
Totale disponibilità		€ 85.276,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.276,48

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 € 400,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 29/11/2019, pari ad € 85.676,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 400,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 1420050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2019. 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

E' stato effettuato un controllo a campione dei mandati (nn. 165 e 189) e delle reversali (nn. 8 e 19)

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/11/2019, presenta un saldo di € 5.555,68 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/11/2019,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 5.999,98. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 5.470,51 e una rimanenza di €

529,47.

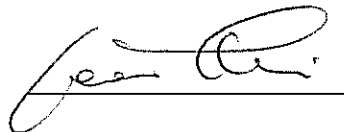
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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 12:30, l'anno 2019 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANATTONI LEONARDO



IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Luigina Salvetti

