ISTITUTO COMPRENSIVO G. LEOPARDI - AOO - PR. E. N. 0015495 DEL 04/12/2017 - C.14

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto GROTTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTTAMMARE, l'anno 2017 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 14:00, 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 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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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 2017		€ 75.778,74
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 16/10/2017		
conto competenza	€ 88.502,71	
conto residui	€ 20.611,50	
Totale somme riscosse		€ 109.114,21
Pagamenti fino al mandato n.470 del 15/11/2017		
conto competenza	€ 122.047,69	
conto residui	€ 22.839,10	
Totale somme pagate		€ 144.886,79
Fondo di cassa alla data 04/12/2017		€ 40.006,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309271	
Situazione alla data del	04/12/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 40.367,51
Totale disponibilità		€ 40.367,51
Sbilanci non regolarizzati		-€ 361,35
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 40.006,16

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

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 361,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 04/12/2017, pari ad € 40.367,51 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 361,35*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309271 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2017. 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 -€ 361,35

è stata effettuata la verifica dei pagamenti relativi al progetto a scuola con l'inglese (individuazioni, tabelle orarie) e quella dei pagamenti effettuati con cedolino unico relativamente al FIS per alcuni dipendenti estratti a campione. sono stati verificati i dati relativi al nuovo istituto tesoriere UBI Banca subentrato a Nuova Banca Marche dal 23/10/2017 per incorporazione.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/11/2017, presenta un saldo di € 18.563,29 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/12/2017,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 7.920,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 7.733,26 e una rimanenza di € 186,74.

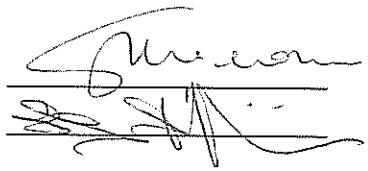
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2016 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*
- *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 15:00, l'anno 2017 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARMORANO SILVIA
PIERAGOSTINI EMMA