

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2017/004**

Presso l'istituto GROTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTAMMARE, 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'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*
- *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

