

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.I.S.S. FEDERICO II, STUPOR MUNDI di CORATO, l'anno 2018 il giorno 26, del mese di marzo, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 66 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso presso l'Istituzione scolastica.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
OSVALDO	MINATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELINA	DIPINTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il Ds Gallo Savino e il Dsga Rotunno Elio

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### 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 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 prelevamento 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		€ 28.121,15
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 26/03/2018		
conto competenza	€ 49.811,85	
conto residui	€ 2.083,12	
Totale somme riscosse		€ 51.894,97
Pagamenti fino al mandato n.61 del 14/03/2016		
conto competenza	€ 11.323,44	
conto residui	€ 7.920,92	
Totale somme pagate		€ 19.244,36
Fondo di cassa alla data 26/03/2016		€ 60.771,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309731	
Situazione alla data del	23/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.771,76
Totale disponibilità		€ 57.771,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 3.000,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 60.771,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario monte dei paschi di Siena ABI 1030 CAB 41470 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2018 C/C 5754917.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.057,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere monte dei paschi di Siena alla data del 26/03/2018, pari ad € 58.714,32 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 3.000,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 942,56

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309731 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/03/2018. 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 € 3.000,00

I revisori procedono al controllo dei seguenti mandati ne reversali:

- reversale n. 9 di euro 175.,00
- reversale n. 11 di euro 115,00
- mandato n. 53 di euro 1.124,00



mandato n. 57 di euro 773,20

Dal controllo non sono emerse irregolarità.

L'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti, calcolato con le modalità definite con l'art.9 del DPCM 22/9/2014 risulta il seguente:

IV TRIMESTRE 2017: -24,12.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2017, presenta un saldo di € 1.922,15 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2017,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 308,50 e una rimanenza di € 291,50.

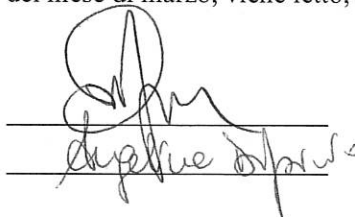
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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 prelievo 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 16:30, l'anno 2018 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MINATI OSVALDO  
DIPINTO ANGELINA



Handwritten signature of Dipinto Angelina, written over a horizontal line.