

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/004

Presso l'istituto CASTEL DI LAMA ISC 1 di CASTEL DI LAMA, l'anno 2017 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso Segreteria DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CAROSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SONIA	RAZZETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro di magazzino (gestione economica)*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 29.056,05
Riscossioni fino alla reversale n. 170 del 05/12/2017		
conto competenza	€ 98.975,85	
conto residui	€ 437,50	
Totale somme riscosse		€ 99.413,35

Pagamenti fino al mandato n.250 del 05/12/2017		
conto competenza	€ 79.127,20	
conto residui	€ 762,50	
Totale somme pagate		€ 79.889,70
Fondo di cassa alla data 11/12/2017		€ 48.579,70

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309273	
Situazione alla data del	30/11/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.079,86
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 43.341,21
Totale disponibilità		€ 46.421,07
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.158,63
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 48.579,70

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 13501 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 205792.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.394,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di siena alla data del 11/12/2017, pari ad € 51.973,95 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.399,50
- Commissioni per incassi su pos - nov. 2017 pagate senza emissione di mandato per € 5,25

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309273 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2017. 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 € 2.158,63

Viene verificato, col metodo della campionatura, il mandato n. 90 del 6/6/2017 di euro 696,36 per compenso al docente Re Gianluca, relativo al progetto "Giornalino 2016/2017" attività gen/giu; la reversale n. 110 del 16/05/2017 di euro 750,00 relative al rimborso del mandato n.47 del 18/4/2017 alla ditta Madisoft erroneamente emesso.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 960,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/12/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 902,23 e una rimanenza di € 57,77.

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.

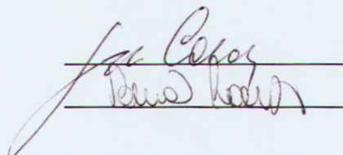
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2017 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAROSI GIUSEPPE

RAZZETTI SONIA



Handwritten signature of Giuseppe Carosi, written in black ink over two horizontal lines.

