

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto I.C. ROSETO 1 di ROSETO DEGLI ABRUZZI, l'anno 2016 il giorno 11, del mese di marzo, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti DI MATTIA MARIA GRAZIA dell'ambito ATS n. 95 provincia di TERAMO.

La revisione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	DI MATTIA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	DI PRATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. 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)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2016		€ 40.956,84
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 08/03/2016		
conto competenza	€ 95.304,78	
conto residui	€ 46.188,00	
Totale somme riscosse		€ 141.492,78
Pagamenti fino al mandato n.25 del 08/03/2016		
conto competenza	€ 42.668,13	
conto residui	€ 658,34	
Totale somme pagate		€ 43.326,47
Fondo di cassa alla data 11/03/2016		€ 139.123,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316915	
Situazione alla data del	11/03/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 139.123,15
Totale disponibilità		€ 139.123,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 139.123,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Tercas Spa ABI 6060 CAB 77020 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/03/2016 C/C 460053689.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Tercas Spa alla data del 11/03/2016, pari ad € 139.123,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316915 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/03/2016. 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

Col metodo a campione è stato controllato il mandato n. 24 del 08/03/2016 di € 775,00-

La documentazione controllata appare regolare e conforme alle vigenti disposizioni- -Iva regolarmente versata-

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 11/03/2016, presenta un saldo di € 5.184,20 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/03/2016,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il Fondo minute spese non è stato ancora aperto-

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2016 il giorno 11 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI MATTIA MARIA GRAZIA

