

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto IC ROSSANO III di ROSSANO, l'anno 2018 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti SIMARI LILIANA RITA CARMELA dell'ambito ATS n. 125 provincia di COSENZA.

La revisione si svolge presso ROSSANO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LILIANA RITA CARMELA	SIMARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIO	BENINCASA	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 Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2018		€ 26.872,48
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 06/06/2018		
conto competenza	€ 84.892,92	
conto residui	€ 3.644,99	
Totale somme riscosse		€ 88.537,91
Pagamenti fino al mandato n.111 del 06/06/2018		
conto competenza	€ 54.368,17	

conto residui	€ 12.702,85	
Totale somme pagate		€ 67.071,02
Fondo di cassa alla data 15/06/2018		€ 48.339,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311271	
Situazione alla data del	31/05/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.272,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 47.115,14
Totale disponibilità		€ 53.387,14
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.047,77
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 48.339,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Carime ABI 3111 CAB 80920 data inizio convenzione 22/01/2016 data fine convenzione 21/01/2020 C/C 1088.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Carime alla data del 15/06/2018, pari ad € 48.332,93 per le seguenti operazioni sospese:

- *quota canone telefonico pagate senza emissione di mandato per € 6,44*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311271 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2018. 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 -€ 5.047,77

lo sbilancio tra il giornale di cassa e il modello 56 T alla data del 15/06/2018, è dovuto a n. 5 reversali e n. 7 mandati emessi dalla scuola in data 06/06/2018 e non ancora contabilizzati dalla Banca d'Italia.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/06/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 362,91 e una rimanenza di € 137,09.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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 15:30, l'anno 2018 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SIMARI LILIANA RITA CARMELA

