

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2018/005**

Presso l'istituto I C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BARI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	BIRARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	TORRE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ASSISTONO IL DS MAURA IANNELLI E IL DSGA FRANCESCO PIERGIOVANNI

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

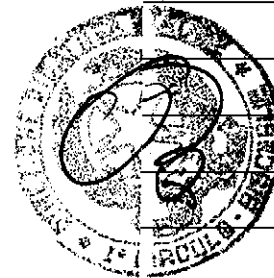
Registro Minute Spese

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		€ 73.692,82	
Riscossioni fino alla reverse n. 18 del 29/10/2018			
conto competenza	€ 25.958,35		
conto residui	€ 1.361,72		
Totale somme riscosse		€ 27.320,07	



Pagamenti fino al mandato n.124 del 26/10/2018		
conto competenza	€ 17.567,64	
conto residui	€ 11.169,69	
Totale somme pagate		€ 28.737,33
Fondo di cassa alla data 12/11/2018		€ 72.275,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309587	
Situazione alla data del	31/10/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 74.539,64
Totale disponibilità		€ 74.539,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 74.539,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Bisceglie ABI 1030 CAB 41361 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 13566032.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 547,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Bisceglie alla data del 13/11/2018, pari ad € 72.823,17 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 547,61

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2018. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/11/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 82,10 e una rimanenza di € 117,90.

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 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*

Si è provveduto a verificare i seguenti mandati selezionati a campione: 97-116 e la reversale 20. I documenti sono risultati idonei a giustificare la rispettiva spesa ed entrata.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2018 il giorno 14 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIRARDI GIOVANNI
TORRE MICHELE

