

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto I C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 11:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso BISCEGLIE.

### 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

E' PRESENTE ALLA VERIFICA IL DSGA DOTT. FRANCESCO PIERGIOVANNI E LA DIRIGENTE SCOLASTICA PROF.SSA MAURA IANNELLI

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 approvvigionamenti
2. 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 2019		€ 69.420,68
Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 11/02/2019		
conto competenza	€ 12.300,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 12.300,00
Pagamenti fino al mandato n.16 del 21/03/2019		
conto competenza	€ 1.754,79	
conto residui	€ 2.821,75	
Totale somme pagate		€ 4.576,54
Fondo di cassa alla data __/__/__		€ 77.144,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309587	
Situazione alla data del	28/02/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 65.825,15
Totale disponibilità		€ 65.825,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 65.825,15

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Bisceglie alla data del 12/03/2019, pari ad € 77.144,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2019. 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

### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2018, presenta un saldo di € 40,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2018,

IL C/C POSTALE E' IN FASE DI CHIUSURA.



## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/03/2019; dai movimenti registrati emergono spese per € 12,50 e una rimanenza di € 287,50.

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 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 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*
- *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 E' PROVVEDUTO A VERIFICARE I MANDATI N.RI 9 E14 UNITAMENTE ALLA REVERSALE N. 1 - SELEZIONATI A CAMPIONE. I DOCUMENTI SONO RISULTATI IDONEI A GIUSTIFICARE, RISPETTIVAMENTE, LA SPESA E L'ENTRATA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIRARDI GIOVANNI  
TORRE MICHELE

