

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/003

Presso l'istituto I.I.S. "DE CASTRO" di ORISTANO, l'anno 2018 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di ORISTANO.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	DESSI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
IMMACOLATA	CURCAS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la D.S.G.A.

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

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 2018		€ 196.323,34
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 12/03/2018		
conto competenza	€ 201.654,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 201.654,94
Pagamenti fino al mandato n.99 del 12/03/2018		
conto competenza	€ 63.543,80	
conto residui	€ 5.893,08	
Totale somme pagate		€ 69.436,88
Fondo di cassa alla data 14/03/2018		€ 328.541,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319599	
Situazione alla data del	13/03/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 69.233,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 260.941,49
Totale disponibilità		€ 330.174,95
Sbilanci non regolarizzati		€ 660,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 330.834,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco di Sardegna Oristano ABI 1015 CAB 17400 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 70412030.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.293,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco di Sardegna Oristano alla data del 14/03/2018, pari ad € 330.834,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.293,55*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319599 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/03/2018. 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 € 660,00

La differenza tra il saldo della banca cassiera e della Banca d'Italia è dovuta alla diversa data di riferimento.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2018, presenta un saldo di € 8.115,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2018,

A campione vengono controllate le seguenti operazioni:

- reversale n. 52 del 03.03.2018 di € 7.084,64 per contributo volontario famiglie studenti per viaggi di istruzione e attestati di lingua inglese.
- reversale n. 40 del 22.2.2018 di € 35.438,67 finanziamento MIUR per spese di funzionamento amministrativo didattico.
- mandato n. 95 del 6.3.2018 per pagamento fattura n. 1030 del 27.2.2018 dell'Associazione Italiana per l'informatica di € 1.147,50. per esami ECDL.

Dal controllo non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/03/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 83,25 e una rimanenza di € 516,75.

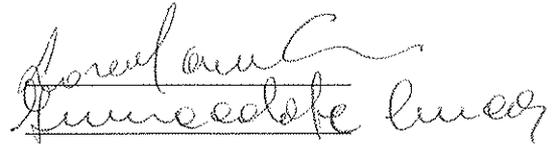
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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*
- *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*

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

DESSI' LOREDANA
CURCAS IMMACOLATA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Loredana Dessi", written over a horizontal line. The signature is cursive and somewhat stylized.