

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto I.C. PIAZZA FORLANINI di ROMA, l'anno 2019 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 10:15, è presente il Revisore dei Conti TOMEI ANTONELLA dell'ambito ATS n. 90 provincia di ROMA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	TOMEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DORIANA	DE ANGELIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta il DSGA TOSI Giuseppe

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

### Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

### Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

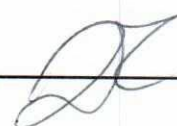
### Registro Minute Spese

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 2019		€ 70.648,64
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 18/11/2019		
conto competenza	€ 139.261,89	
conto residui	€ 80.011,25	
Totale somme riscosse		€ 219.273,14



Pagamenti fino al mandato n.237 del 18/11/2019		
conto competenza	€ 220.371,25	
conto residui	€ 19.015,92	
Totale somme pagate		€ 239.387,17
Fondo di cassa alla data 18/11/2019		€ 50.534,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315939	
Situazione alla data del	31/10/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.793,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 47.313,17
Totale disponibilità		€ 57.106,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.571,75
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 50.534,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 5428 CAB 3209 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 873.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 29/11/2019, pari ad € 50.534,61.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315939 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2019. 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 -€ 6.571,75

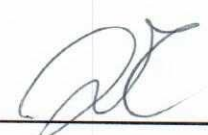
A campione sono stati esaminati i seguenti mandati :

- n. 194 del 29/08/2019 per un importo di 3150,00 a favore di INFOTEK srl per acquisto monitor interattivo con carrello;
  - n. 209 del 17/10/2019 per un importo di 777,25 per acquisto cancelleria
- e le seguenti reversali:
- n. 16 del 25/6/2019 progetto potenziamento trinity contributi da privati per un importo di 3634,00;
  - n. 24 del 18/11/2019 finanziamenti dello Stato per un importo di 5652,16

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/09/2019, presenta un saldo di € 7.709,91 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/09/2019,

**Registro Minute Spese**



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.220,24 e una rimanenza di € 1.279,76.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *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 2019 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMEI ANTONELLA

