

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2018/005

Presso l'istituto I.C. PIAZZA FORLANINI di ROMA, l'anno 2018 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 11:00, 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

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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 natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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		€ 73.964,19
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 06/12/2018		
conto competenza	€ 243.348,50	
conto residui	€ 12.783,10	
Totale somme riscosse		€ 256.131,60
Pagamenti fino al mandato n.234 del 06/11/2018		
conto competenza	€ 204.937,44	
conto residui	€ 38.680,09	
Totale somme pagate		€ 243.617,53



Fondo di cassa alla data 07/12/2018

€ 86.478,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0096103	
Situazione alla data del	06/12/2018	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 86.478,26
Totale disponibilità		€ 86.478,26
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.478,26

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 07/12/2018, pari ad € 86.478,26.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0096103 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2018. 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

A campione sono stati esaminati i seguenti mandati:

- 196 del 23/07/2018 per un importo di 9139 camposcuola Blera fattura n. 71/99/2018;
 - 209 del 1/10/2018 per un importo di 120,00 Agenzia delle entrate per l'IVA
- e le seguenti reversali
- n. 16 del 6/12/2018 per un importo di 40658,04 prelievo dal conto corrente postale
 - n. 14 per un importo di 5147,01 funzionamento amministrativo didattico

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/09/2018, presenta un saldo di € 9.299,46 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2018,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 998,38. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/12/2018: dai movimenti registrati emergono spese per € 914,69 e una rimanenza di € 83,69.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo minute spese è stato aperto con un importo di 500



euro e la scuola ha effettuato successivi reintegri per euro 498,38.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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 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 12:00, l'anno 2018 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TOMEI ANTONELLA

