

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/001

Presso l'istituto ISA ROMA 3 di ROMA, l'anno 2016 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 53 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Roma.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BALBINA	CUCELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AZZURRA	MOTTOLESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Umberto Coppola.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attivit contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2016	€ 140.426,49
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 13/06/2016	
conto competenza	€ 353.756,17
conto residui	€ 4.453,53

Totale somme riscosse		€ 358.209,70
Pagamenti fino al mandato n.282 del 03/06/2016		
conto competenza	€ 192.565,39	
conto residui	€ 24.410,42	
Totale somme pagate		€ 216.975,81
Fondo di cassa alla data 14/06/2016		€ 281.660,38

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	0316119	
Situazione alla data del	13/06/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 281.560,98
Totale disponibilit		€ 281.560,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 99,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 281.660,38

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 03/05/2013 data fine convenzione 03/05/2016 C/C 1012132468.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 99,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 14/06/2016, pari ad € 281.560,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *doppia fattura telecomn e spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 99,40*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 0316119 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/06/2016. 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 € 99,40

L'ultimo modello 56T pervenuto risale al mese di aprile e riporta un saldo di 265.416,79.

La convenzione di cassa è stata prorogata in attesa di rinnovo da parte della Rete Scolastica (capofila Liceo Tasso).

Sono stati controllati a campione i seguenti titoli:

- mandato n. 196 del 20/04/2014 di euro 6.419,00 inerente il viaggio d'istruzione a Ravenna;
 - mandato n. 217 del 09/05/2016 di euro 1.980,00 inerente l'acconto per il contratto sicurezza;
 - reversale n.18 del 20/03/2015 di euro 1.920 contributo della Prvincia di Roma "Assistenza alunni diversamente abili"
 - reversale n. 28 del 28/04/2015 di euro 50.000 contributo MIUR per progetto "Legalità"
- dal controllo non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/06/2016, presenta un saldo di € 473,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/06/2016,

L'ultimo prelevamento dal conto corrente postale è stato effettuato in data 15/04/2016 con bonifici per un totale di euro 21.126,08 riversato in cassa con reversali nn. 19-20-21-22/2016.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 25/05/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 341,75 e una rimanenza di € 158,25.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:15, l'anno 2016 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUCELI BALBINA

MOTTOLESE AZZURRA
