

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2016/002

Presso l'istituto IC VIA DEL CALICE di ROMA, l'anno 2016 il giorno 24, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 55 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Via del Calice.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CRISTINA	CATAPANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ELENA	BURGELLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Universit e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Carmela Fiorillo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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 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 2016 € 50.522,72

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 23/05/2016

conto competenza € 90.136,31

conto residui € 23.177,88

Totale somme riscosse

€ 113.314,19

Pagamenti fino al mandato n.100 del 16/05/2016

conto competenza € 48.987,63

conto residui € 43.639,74

Totale somme pagate

€ 92.627,37

Fondo di cassa alla data 23/05/2016

€ 71.209,54

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

Banca d'Italia - contabilit speciale n.	315952	
Situazione alla data del	23/05/2016	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.485,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 63.125,74
Totale disponibilit		€ 64.610,74
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.610,74

Il servizio di cassa affidato all'Istituto Bancario Ente Poste Italiane S.p.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/05/2013 data fine convenzione 30/04/2016 C/C 1012090484.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.598,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Ente Poste Italiane S.p.A. alla data del 24/05/2016, pari ad € 64.610,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 6.598,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilit speciale n. 315952 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/05/2016. 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 € 0,00

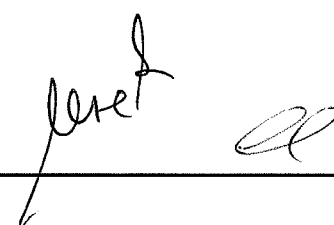
I revisori hanno esaminato a campione alcuni mandati e reversali. Ad esempio sono state verificati il mandato n. 55 del 14/3/2016 di 3.364,00 euro (a favore di AIG Europe Limited Rappresentanza generali Italia relativa a polizza assicurativa infortuni alunni e personale della scuola.) e mandato N. 6 del 13/1/2016 per euro 450 a favore di Calabresi SRL relativo al progetto P2 " Gite viaggi ed escursioni". E' stata verificata la reversale n. 32 del 16/5/2016 di euro 8.400 relativo a "interventi volti alla riqualificazione istituto principale plesso via amantea nell'ambito del progetto "Scuole belle" e reversale n. 33 del 16/5/2016 di euro 14.000 relativo a "interventi volti alla riqualificazione istituto principale plesso via del calice nell'ambito del progetto "Scuole belle" . I revisori ne attestano la regolarità amministrativa-contabile.

E' stata prorogata la convenzione di cassa con Poste Italiane fino al 30/6/2016 in ala regolarità amministrativa-contabili In attesa di espletamento di gara d'appalto per assegnazione del servizio per il periodo prossimo. Le condizioni rimangono invariate, come da comunicazione delle Poste in data 18/04/2016 conservata agli atti.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2016, presenta un saldo di € 6.969,93 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2016,

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 150,00. L'ultima operazione annotata nel registro del 25/03/2016: dai movimenti registrati emergono spese per € 48,50 e una rimanenza di € 101,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2016 il giorno 24 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CATAPANO CRISTINA

BURGELLO MARIA ELENA

