

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2015/003

Presso l'istituto TERNI "R. DONATELLI" di TERNI, l'anno 2015 il giorno 12, del mese di marzo, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di TERNI.

La riunione si svolge presso Via della Vittoria, 35 Terni.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	RUTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORIANA	PANTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

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 prelievamento 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 2015

€ 135.350,12

Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 11/03/2015		
conto competenza	€ 68.091,69	
conto residui	€ 3.497,32	
Totale somme riscosse		€ 71.589,01
Pagamenti fino al mandato n.86 del 06/03/2015		
conto competenza	€ 35.025,67	
conto residui	€ 4.601,38	
Totale somme pagate		€ 39.627,05
Fondo di cassa alla data 12/03/2015		€ 167.312,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317358	
Situazione alla data del	12/03/2015	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 59.899,94
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 107.412,14
Totale disponibilità		€ 167.312,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.312,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Casse Risparmio dell'Umbria S.P.A. ABI 6315 CAB 14405 data inizio convenzione 01/01/2013 data fine convenzione 31/12/2015 C/C 100000046053.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Casse Risparmio dell'Umbria S.P.A. alla data del 12/03/2015, pari ad € 167.312,08.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317358 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/03/2015. 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

Sono stati controllati i mandati n. 21 e 27 del 9/2 e 20/20/2015 di € 160,00 e di € 2 relativi al pagamento della fattura elettronica n.16/EL del 2/2/2015 per il pagamento della prenotazione ingresso ai siti archeologici di Ercolano. La reversale n. 2 del 26/1/2015 di € 200,00 relativa al contributo Progetto "Minestrini" effettuata da APS " Gianni Ballerio".

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2015, presenta un saldo di € 19.810,18 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2015,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/03/2015: dai movimenti registrati emergono spese per € 106,63 e una rimanenza di € 893,37.


La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 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 11:00, l'anno 2015 il giorno 12 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUTA MONICA
PANTINI LORIANA


Loriana Pantini