

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Scuola

Presso l'istituto JESI "CARLO URBANI" di JESI, l'anno 2019 il giorno 08, del mese di novembre, alle ore 11:12, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di ANCONA.  
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	AMICI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ADRIANA	MARZIALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione la sig.ra Secondina Mantovani - Direttore SGA.

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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Conto Corrente Postale

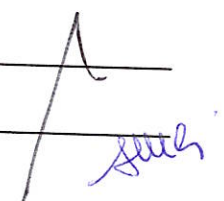
1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

### 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 2019		€ 118.646,54
Riscossioni fino alla reversale n. 156 del 05/11/2019		
conto competenza	€ 197.464,98	
conto residui	€ 45.869,51	
Totale somme riscosse		€ 243.334,49
Pagamenti fino al mandato n.519 del 26/10/2019		
conto competenza	€ 146.020,44	
conto residui	€ 73.534,80	
Totale somme pagate		€ 219.555,24
Fondo di cassa alla data 08/11/2019		€ 142.425,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309209	
Situazione alla data del	08/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.288,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 126.554,94
Totale disponibilità		€ 143.843,41
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.417,62
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 142.425,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca ABI 3111 CAB 21205 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 20805.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.417,62, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca alla data del 08/11/2019, pari ad € 143.843,41 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 118,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.363,03*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 63,41*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309209 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/11/2019. 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 -€ 1.417,62

Il mandato non ancora pagato dalla banca si riferisce ad un rimborso di una quota studenti per viaggio di istruzione, che sarà restituito alla scuola (€ 118,00).

Le somme incassate dalla banca in attesa che la scuola emetta le relative reversali si riferiscono a quote studenti per viaggi di istruzione, contributo volontario e corsi didattici (€ 1.363,03).

La stessa differenza si riscontra con il saldo giornaliero, al 08.11.2019, disponibile presso la Tesoreria della Banca d'Italia.

L'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti, relativo al III trimestre 2019, risulta pari a - 18,82 in linea con quanto previsto dall'art. 9 del DPCM 22/09/2014.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/08/2018, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/08/2018,

Il conto non risulta successivamente movimentato.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 690,52 e una rimanenza di € 9,48.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si è provveduto, inoltre, ad esaminare, a campione, alcune reversali di incasso e mandati di pagamento. Nel dettaglio:

- reversale n. 135 del 25.10.2019 di €. 825,49 del Comune di Jesi,
- reversale n. 154 del 5.11.2019 di €. 11.073,99 relativa a finanziamenti MIUR.
- mandato n. 462 del 22.08.2019 di €. 110,00 intestato alla TIM per pagamento spese telefoniche, e mandato n. 475 del 23.08.2019 di €. 24,00 relativo al versamento dell'IVA,
- mandato n. 493 del 30.09.2019 di € 35,00 intestato a SEDAP Snc per canone noleggio fotocopiatrice, e mandato n. 508 del 01.10.2019 di €. 7,70 relativo al versamento dell'IVA.

Dal riscontro non sono emerse carenze/irregolarità.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

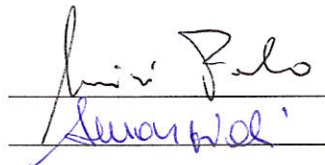
- Risultano osservate le norme regolamentari
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze 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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:20, l'anno 2019 il giorno 08 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMICI PAOLO

MARZIALI ADRIANA

Two handwritten signatures in blue ink are shown above horizontal lines. The top signature is 'Amici Paolo' and the bottom signature is 'Marziali'.