

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto NAPOLI 1 -C/O "M.BASSI" di NAPOLI, l'anno 2017 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 16:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 77 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituzione scolastica.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VITTORIO	ZAMPINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	MARTUSCELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Direttore SGA Santa Di Maro.

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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 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

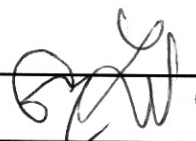
Fondo cassa al 1 gennaio 2017

€ 28.109,08

Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 11/05/2017

conto competenza

€ 54.856,00



conto residui	€ 34.833,86	
Totale somme riscosse		€ 89.689,86
Pagamenti fino al mandato n.100 del 09/05/2017		
conto competenza	€ 5.890,12	
conto residui	€ 21.133,55	
Totale somme pagate		€ 27.023,67
Fondo di cassa alla data 15/05/2017		€ 90.775,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319498	
Situazione alla data del	15/05/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 89.025,27
Totale disponibilità		€ 89.025,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.750,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.775,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 3413 data inizio convenzione 01/01/2016 data fine convenzione 31/12/2019 C/C 113571139400.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.750,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 15/05/2017, pari ad € 89.025,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.750,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319498 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2017. 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 € 1.750,00

I Revisori dei conti effettuano un controllo a campione sui seguenti titoli: Reversale n. 10 del 9/5/17 di euro 1.301,74 e Mandato n. 87 del 19/4/2017 per un importo pari ad euro 105,00. La documentazione appare regolare.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2017, presenta un saldo di € 1.801,30 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2017,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 123,73 e una rimanenza di €



376,27.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*
- *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*
- *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 17:26, l'anno 2017 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZAMPINI VITTORIO

MARTUSCELLI SILVIA

