

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/005

Presso l'istituto I.C. 1<sup>a</sup> M.S. GIOVANNI CAMPANO di MONTE SAN GIOVANNI CAMPANO, l'anno 2017 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONINO	MESSINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA CRISTINA	BALDASSARRA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla seduta la DSGA Lombardi Maria Teresa.

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)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 223.483,28
Riscossioni fino alla reversale n. 82 del 28/11/2017		
conto competenza	€ 143.497,21	
conto residui	€ 36.695,85	
Totale somme riscosse		€ 180.193,06
Pagamenti fino al mandato n.186 del 29/11/2017		
conto competenza	€ 87.158,26	
conto residui	€ 87.033,47	
Totale somme pagate		€ 174.191,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312046	
Situazione alla data del	31/10/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 118.106,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 114.808,20
Totale disponibilità		€ 232.914,40
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.951,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 234.865,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Frusinate Monte San Giovanni Campano ABI 5297 CAB 74630 data inizio convenzione 01/05/2017 data fine convenzione 30/04/2020 C/C 40000090.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.381,11, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare del Frusinate Monte San Giovanni Campano alla data del 28/11/2017, pari ad € 234.865,72 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 300,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.231,55
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 200,56
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.249,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312046 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2017. 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 € 1.951,40

La riconciliazione con il relativo mod. 56T evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di euro 1951,32 relativi a reversali e a mandati da emettere.

I revisori con il metodo del campionamento esaminano i seguenti titoli:

- reversale n° 75 del 18/10/2017 di € 39.419,38 - Finanziamento MIUR per impresa di pulizia
- mandato n° 110 del 01/08/2017 di € 2.050,00 - Coop Soc. ALI progetto sezione Primavera

Non si formulano osservazioni in merito.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/07/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 200,00.



CON REVERSALE N.63 DEL 05/07/2017 è STATO RESTITUITO L'ANTICIPO DEL FONDO MINUTE SPESE.

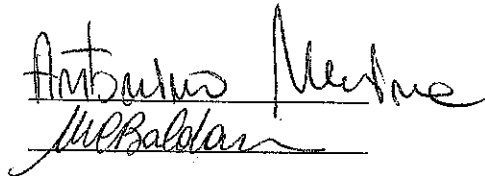
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2017 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MESSINA ANTONINO

BALDASSARRA MARIA CRISTINA



Two handwritten signatures are present. The first signature is 'Antonino Messina' and the second is 'M. Baldassarra'. Both signatures are written in black ink and are positioned above horizontal lines.