

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/005

Presso l'istituto OTTAVIANO - I.C. M. BENEVENTANO di OTTAVIANO, l'anno 2019 il giorno 18, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 106 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso sede centrale.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	BUONOMO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	COSCIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la D.S.G.A. Francesca Amoruso

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

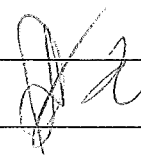
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 160.729,87
Riscossioni fino alla reversale n. 78 del 14/12/2019		
conto competenza	€ 407.854,18	
conto residui	€ 257.738,67	
Totale somme riscosse		€ 665.592,85
Pagamenti fino al mandato n.419 del 14/12/2019		
conto competenza	€ 268.671,12	
conto residui	€ 88.984,94	
Totale somme pagate		€ 357.656,06
Fondo di cassa alla data 16/12/2019		€ 468.666,66



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313905	
Situazione alla data del	30/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 252.520,88
Totale disponibilità		€ 252.532,88
Sbilanci non regolarizzati		€ 837,93
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 253.370,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 40172 data inizio convenzione 01/05/2019 data fine convenzione 30/04/2023 C/C 57309927.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 115,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 17/12/2019, pari ad € 468.781,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 364,50*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 479,58*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313905 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2019. 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 € 837,93

Lo sbilancio di € 837,93 si giustifica parzialmente con l'emissione dei mandati nn. 351 e 352 per complessivi € 801,93. restano da giustificare € 36,00 (probabilmente derivanti da contributi alunni versati direttamente all'istituto cassiere non ancora regolarizzati con apposita reversale di incasso) per i quali la segreteria amministrativa sta compiendo propria istruttoria di cui darà prontamente notizia appena sarà conclusa.

Conto Corrente Postale

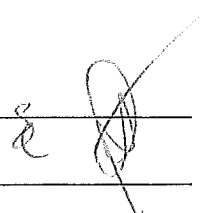
Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 18/12/2019, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/12/2019,

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 10/12/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 risulta presentata nei termini.

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 accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*

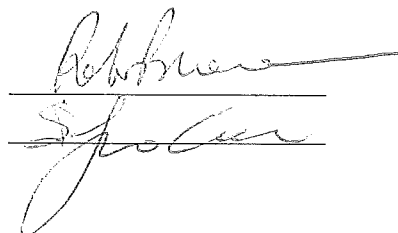
Conclusioni

inviato mod 770 e irap con prot. nn. 19093009112126649 del 30/09/2019 e 19102911355949956 del 29/10/2019

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2019 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUONOMO ROBERTO

COSCIA STEFANO

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Roberto Buonomo'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'Stefano Coscia'.