

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. CRUCOLI TORRETTA di CRUCOLI, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 34 provincia di CROTONE.

La riunione si svolge presso Crucoli Torretta.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FILIPPO	IMBALZANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATALDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica il DSGA Domenico Pelligrò.

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)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 35.964,29
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 11/04/2023		
conto competenza	€ 16.503,37	
conto residui	€ 450,00	
Totale somme riscosse		€ 16.953,37
Pagamenti fino al mandato n.10 del 31/03/2023		
conto competenza	€ 2.776,24	
conto residui	€ 7.402,42	

Totale somme pagate	€ 10.178,66
Fondo di cassa alla data 09/05/2023	€ 42.739,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312324	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.150,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.258,70
Totale disponibilità		€ 47.408,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.669,89
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 42.739,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Poste Italiane SpA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 1044666715.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.707,56, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Poste Italiane SpA alla data del 09/05/2023, pari ad € 46.446,56 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1,35
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.408,91
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 300,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312324 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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 -€ 4.669,89

In attesa del nuovo affidamento è stata richiesta con Determina Dirigenziale del 13.01.2023, prot. 202, la proroga tecnica all'Istituto cassiere (Poste italiane) per un ulteriore semestre e comunque non oltre la data del 30 giugno 2023. Non è stato istituito alla data odierna il registro delle minute spese.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono stati controllati a campione:

Mandato n. 6, del 21.2.2023, di 1.602, 00 per saldo fattura a favore di Benacquista assicurazioni snc per polizza assicurativa responsabilità civile infortuni alunni e personale della scuola. CIG: Z3E38AB728.

Reversale n. 3, del 30.03.2023 di € 11.370, contributo viaggio di istruzione "Vivi la montagna" Palumbo Sila;

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IMBALZANO FILIPPO

CATALDI ANTONIO

