

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I. C. GIOACCHINO DA FIORE di ISOLA DI CAPO RIZZUTO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di CROTONE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	PRESTINICOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOSUÈ	MARINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Francesco Lonetto

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)

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

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

€ 78.727,56

Riscossioni fino alla reversale n. 83 del 27/11/2023

conto competenza

€ 186.527,68

conto residui	€ 225.017,94	
Totale somme riscosse		€ 411.545,62
Pagamenti fino al mandato n.251 del 27/11/2023		
conto competenza	€ 202.478,18	
conto residui	€ 121.314,72	
Totale somme pagate		€ 323.792,90
Fondo di cassa alla data 29/11/2023		€ 166.480,28

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312333	
Situazione alla data del	29/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 167.152,28
Totale disponibilità		€ 167.152,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 672,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.480,28

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 22212 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046233.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 672,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 29/11/2023, pari ad € 167.152,28 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 672,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2023. 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 -€ 672,00

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 29/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 921,04 e una rimanenza di € 78,96.

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 2022 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
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Sono stati verificati a campione i seguenti documenti contabili:

- Mandato num. 188 del 31.08.2023 di euro 232,00 relativo "Saldo fattura n. PAE0028494 del 15.06.2023 a favore FAST WEB pagamento utenza telefonica" e Mandato num. 189 del 31.08.2023 di euro 51,04 relativo al Pagamento delle somme IVA connesse al precedente mandato (num.188);
- Reversale num. 65 del 24.08.2023 di euro 742,98 relativa a " Progetto PON 13.1.2A- FESR PON- CL-2021-1 digital board " e reversale num. 74 del 06.11.2023 di euro 6.636,67 relativa a "Funzionamento amministrativo didattico periodo sett. - dic. 2023"

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRESTINICOLA MARIO
MARINO GIOSUÈ

