

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC KAROL WOJTYLA di ISOLA DI CAPO RIZZUTO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 43 provincia di CROTONE. La riunione si svolge presso Isola Capo Rizzuto.

### 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

Assistono alla verifica il D.S. dott.ssa Anna Iannone e il DSGA Vitale Salvatore Rocco

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

€ 197.343,43

Riscossioni fino alla reversale n. 248 del 06/11/2023

conto competenza	€ 43.061,12	
conto residui	€ 126.913,35	
Totale somme riscosse		€ 169.974,47
Pagamenti fino al mandato n.357 del 24/11/2023		
conto competenza	€ 127.917,15	
conto residui	€ 50.865,00	
Totale somme pagate		€ 178.782,15
Fondo di cassa alla data 29/11/2023		€ 188.535,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312334	
Situazione alla data del	29/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.862,36
Totale disponibilità		€ 188.862,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 326,61
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 188.535,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 22200 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 523460.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 326,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto bancario Monte dei Paschi di Siena alla data del 29/11/2023, pari ad € 188.862,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 326,61*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312334 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 -€ 326,61

Sono stati verificati a campione i seguenti documenti contabili:

- Mandato num. 350 del 17.11.2023 di euro 558,12 a favore della Farmacia Caputo SRL Crotone, relativo "Saldo fattura n. 19/PA del 03.11.2023 per acquisto reintegro cassette di pronto soccorso" e Mandato num. 351 del 17.11.2023 di euro 91,88 relativo al Pagamento delle somme IVA connesse al precedente mandato (num. 350);
- Reversale num. 247 del 02.11.2023 di euro 6.797,42 relativa a "avviso 33956 del 18.05.2022 FSE 10.1.1 A-FDRPOC\_CL-2022 36 socialità apprendimenti e accoglienza" e reversale num. 246 del 30.10.2023 di euro 7.610,67 relativa a "Funzionamento amministrativo didattico periodo sett. - dic. 2023"

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/11/2023; dai movimenti registrati emergono spese per € 191,49 e una rimanenza di € 308,51.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRESTINICOLA MARIO  
MARINO GIOSUÈ

