

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

