

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto SUPERSANO di SUPERSANO, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di LECCE.

La riunione si svolge presso I.C. Supersano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PANTALEO	STORELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA MICHELE	NIGRO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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 2024	€ 157.245,96
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 20/06/2024	
conto competenza	€ 119.919,83
conto residui	€ 7.348,51
Totale somme riscosse	€ 127.268,34
Pagamenti fino al mandato n.104 del 11/06/2024	
conto competenza	€ 134.845,69
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 134.845,69
Fondo di cassa alla data 27/06/2024	€ 149.668,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312473
Situazione alla data del	27/06/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 167.963,81
Totale disponibilità	€ 167.963,81
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 167.963,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Pugliese ABI 5262 CAB 79748 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 20990001304.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.295,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Pugliese alla data del 27/06/2024, pari ad € 167.963,81 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.295,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312473 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/06/2024. 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 € 0,00

E' presente un provvisorio in entrata n.520 del 26/06/2024 di Euro 18.295,20 proveniente da MIUR - Fondi UE- FDR L.183/1987, per la scuola - competenze e a - 134894, incassato dalla banca e non ancora riscosso dalla Scuola.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 27/06/2024, presenta un saldo di € 0,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/06/2024,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I Revisori procedono alla verifica a campione di una Reversale n.18 del 19/06/2024 di Euro 40.377,20 relativa ad un fondo PNRR Investimento 3.1. M4C1I3. 1-2023-1143-P31773 Azioni di potenziamento competenze STEM e multilinguistico DM.65; e di un Mandato n.94 del 07/06/2024 di Euro 91,55 per il pagamento di una fattura n.3687/FVIAC del 20/05/2024 a favore del Gruppo Spaggiari Parma Spa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STORELLA PANTALEO

NIGRO LUCA MICHELE

