

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 regolarità 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 regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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

