

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto POMPEI 2 di POMPEI, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di agosto, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 134 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Pompei.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------------|---------|---|------------------|
| MARIA | PIRONE | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| MARIAROSARIA | COPPOLA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il presente verbale viene redatto riprendendo i dati della verifica "VERBALE N. 2024/005" del 14 maggio 2024, per verificare la concordanza con il 56T della Banca d'Italia che risultava non compilato in quella data, causando una approvazione con riserva del verbale.

Il punto di controllo, era stato sicuramente effettuato ma non registrato per errore, in ogni caso, i revisori hanno proceduto in data odierna nuovamente alla verifica ed alla corretta registrazione al fine di sanare l'osservazione ricevuta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *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 | | € 206.911,99 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 30/04/2024 | | |
| conto competenza | € 51.331,64 | |
| conto residui | € 15.539,42 | |
| Totale somme riscosse | | € 66.871,06 |
| Pagamenti fino al mandato n.55 del 30/04/2024 | | |
| conto competenza | € 69.502,19 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme pagate | | € 69.502,19 |
| Fondo di cassa alla data 03/05/2024 | | € 204.280,86 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0313725 | |
| Situazione alla data del | 30/04/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | € 38,00 |
| Saldo c/c fruttifero | | |
| Sottoconto infruttifero | | € 204.242,86 |
| Saldo c/c infruttifero | | € 204.280,86 |
| Totale disponibilità | | € 0,00 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 204.280,86 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cariparma ABI 3002 CAB 40080 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 56743532.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cariparma alla data del 03/05/2024, pari ad € 204.280,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313725 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 527,70 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

il registro postale è fermo al 31 gennaio 2024, data dell'ultima operazione contabilizzata dall'ufficio postale.
Il fondo minute spese non è stato aperto.



Sono stati verificati a campione:

Il mandato n. 38 del 05/04/2024 di € 405,00 relativo al pagamento della fatt . n. 1/24 pa progetto agenda sud cig b0e7d798fb ,regolare il durc, presente il cup.

La reversale n. 9 del 5/3/2024 di € 733,24 relativa all'accredito dei fondi per il progetto edugreen.

L'invio del mod 770 è stato protocollato con il numero 23102311190919042 in data 23/10/2023

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:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *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

Nulla da osservare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIRONE MARIA

COPPOLA MARIAROSARIA
