

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/003**

Presso l'istituto BARANO I.C. S. ANNA BALDINO di BARANO D'ISCHIA, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di giugno, alle ore 13:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso da remoto mediante l'uso di strumenti informatici.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SAVINO	GESSA LACONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	GAUDIOSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La sessione di revisorato si svolge, nel contraddittorio con il DSGA, da remoto mediante l'uso di strumenti telematici.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 55.024,58
Riscossioni fino alla reversale n. 115 del 19/06/2023	
conto competenza	€ 103.751,00
conto residui	€ 106.913,95
Totale somme riscosse	€ 210.664,95

Pagamenti fino al mandato n.99 del 15/06/2023

conto competenza € 99.886,42

conto residui € 30.782,68

Totale somme pagate € 130.669,10

Fondo di cassa alla data 28/06/2023 € 135.020,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 313785

Situazione alla data del 28/06/2023

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 160,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 134.860,43

Totale disponibilità € 135.020,43

Sbilanci non regolarizzati € 0,00

Riconciliazione con il fondo di cassa € 135.020,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 39930 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 21330000822.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 28/06/2023, pari ad € 135.020,43.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313785 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/06/2023. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

IL conto corrente postale risulta chiuso in data 30.09.2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 462,57 e una rimanenza di € 37,43.

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 non risulta presentata.

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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Conclusioni

I Revisori dei Conti, con il metodo a campione, hanno esaminato i seguenti Mandati e Reversali:

Mandato n. 97 del 12.06.23 di euro 40.207,89 a favore di Salvato Elettrodomestici Srls per fornitura notebook e arredi per aula virtuale;

Reversale n. 114 del 12.06.2023 di euro 16.879,34 relativa alla riscossione di somme relative al progetto PON "Per la scuola competenze e ambienti per l'apprendimento".

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GESSA LACONI SAVINO

GAUDIOSI LUCA
