

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto VOLLA - I.C. SERAO di VOLLA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 11:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Sede Scuola.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MORRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 261.703,30
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 133.769,97	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 133.769,97
Pagamenti fino al mandato n.218 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 175.075,98	
conto residui	€ 7.247,20	
Totale somme pagate		€ 182.323,18
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 213.150,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313799	
Situazione alla data del	06/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 213.272,09
Totale disponibilità		€ 213.272,09

Sbilanci non regolarizzati	-€ 122,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 213.150,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARE S.C.P.A. ABI 5142 CAB 40330 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 120571120197.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 122,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE S.C.P.A. alla data del 06/05/2024, pari ad € 213.272,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 122,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313799 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. 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 -€ 122,00

Relativamente alla convenzione di cassa scaduta il 31/03/2024 l'Istituzione scolastica ha posto in essere una proroga tecnica di tre mesi, nelle more del perfezionamento del nuovo affidamento del servizio de quo.

La discrasia contabile di € 122,00 tra il saldo del giornale di cassa pari ad € 213.150,09 e i saldi della Banca d'Italia e dell'istituto cassiere pari ad € 213.372,09 è ascrivibile a dei pagamenti posti in essere sul circuito pago in rete ad opera genitori (contributi dei genitori).

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2024, presenta un saldo di € 9.245,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2024,

Si riscontra una problematica tecnica presso l'Ente Poste S.p.A. che non da seguito ai giroconto trasmessi dall'Istituto scolastico.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 322,33 e una rimanenza di € 177,77.

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:

- *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*

## **Conclusioni**

Si è proceduto alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali

Mandati

1) n. 17 del 15/01/2024 di € 3.722,80 beneficiaria CI.Ma s.r.l.;

2) n. 18 del 15/01/2024 di € 769,72 split pajment su fattura 1/8 del 04/01/2024

Reversali

n. 3 del 31/01/2024 di € 130,00 - Contributi iscrizione genitori;

n. 14 del 21/03/2024 di € 20.899,80 Pon per la scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO

\_\_\_\_\_

STELLARO ANTONIO

\_\_\_\_\_